

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
Liga Polskich Rodzin

.....
(pełna nazwa partii)
00-528 Warszawa ul. Hoża 3
.....
(adres siedziby partii)
Prezes Zarządu Głównego Marek Kotliński
PESEL 56051306199
Starbnik Wojciech Wierzejści zam.21-500 Biela Podlaska ul. Łakowa 6

.....
(imię, nazwisko, adresy zamieszkania i numery ewidencyjne
PESEL osób wchodzących w skład organu statutowego
partii politycznej, uprawnionego
do jej reprezentowania)
Kasprzak Robert

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

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

W wykonaniu obowiązku nałożonego przepisem art. 38 ust. 1 i 5
ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych
(Dz.U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, z późn. zm.)
Zarząd Główny Ligi Polskich Rodzin

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

..... przedstawia sprawozdanie za 2004 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)	8.288.983,30
I. Środki pieniężne wpłacone na rachunki bankowe partii	
PKO BP S.A IX O Warszawa ... ul. Nowogrodzka 35/41 77 1020 1097 0000 7402 0001 6451 , 82 1020 1097 0000 7402 0001 6451	8.287.558,30
*) pochodzące od osób fizycznych - ogółem	208.921,56
a) składki członkowskie:	
- w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników Załącznik Nr.6	88.186,40
- w kwocie nie przekraczającej w jednym roku wysokości najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników Załącznik Nr.5	49.117,85
b) darowizny (pieniężne) Załącznik Nr.4	71.617,31
c) spadki i zapisy (pieniężne)	0
(wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	
2) odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych	125.905,39
3) pochodzące z posiadania i z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa	0

R

4) pochodzące ze sprzedaży należących do partii składników majątkowych (należy podać rodzaj i wartość poszczególnych, sprzedanych składników majątkowych)*	0
5) pochodzące z działalności własnej, o której mowa w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0
6) kredyty	0
a) wykaz podmiotów udzielających kredytu (należy podać łączną kwotę dla każdego kredytodawcy)*	0
b) wykaz podmiotów udzielających gwarancji*	0
7) kwota otrzymanej dotacji podmiotowej	40.181,35
8) kwota otrzymanej subwencji	7.912.550,00
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
II. Środki pieniężne wpłacone do kasy partii – ogółem	1.425,00
1) składki członkowskie w kwocie nie przekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (art. 26a ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych)	1.425,00
2) inne wpłaty/darowizny w kwocie nie przekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0
3) pochodzące z działalności własnej, określonej w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (kwoty nie przekraczające 10 PLN - pochodzące ze sprzedaży jednostkowych egzemplarzy programu partii, statutu partii lub wykonanych kserokopii)	0
III. Wartości niepieniężne	0
1) darowizny rzeczowe	0
2) spadki	0
3) zapisy	0
4) usługi świadczone nieodpłatnie na rzecz partii	0
IV. Pozostałe źródła (niewymienione w cz. I, II i III)*	0
V. Wpłaty dokonane z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	1.345,50
1. ponad limit określony w art. 25 ust. 4 (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0
2. w innej formie, niż określona w art. 25 ust. 5 Załącznik Nr.8	1.345,50
VI. Korzyści majątkowe przekazane partii z naruszeniem przepisów ustawy, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0

Wpływy i wydatki Funduszu Wuborczego

Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	2
A. Przychody/wpływy	3 795 457,36
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego PKO Bank Polski S.A. IX o Warszawa, ul. Nowogrodzka 35/41 numer konta : 81 10201097 0000 7502 0004 9213	3 795 457,36
1) pochodzące od osób fizycznych	130 713,32
a) wpłaty z zachowaniem limitu określonego w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych Załącznik Nr 1	130 713,32
b) wpłaty ponad limit określony w art. 36a 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
c) wartość darowizn, spadków lub zapisów	0,00
2) pochodzące z wpłat własnych (z rachunku bieżącego partii politycznej)	25 750,00
3) kwota przekazana z subwencji	3 635 000,00
4) odsetki od środków na rachunku bankowym	7,33
5) inne - z rozwiązanych Komitetów Wyborczych LPR Załącznik Nr 3	3 986,71
B. Wydatki/koszty	3 794 483,98
Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych	
1) z wyborów do Sejmu i Senatu	397 062,60
2) z wyborów uzupełniających do Senatu	189 274,10
3) z wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00
4) z wyborów organów samorządu terytorialnego	26 471,21
5) z wyborów do Parlamentu Europejskiego	3 281 676,07
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 Załącznik Nr 2	2 544,57

Warszawa 18 marzec 2005

Prezes Zarządu LPR

Marek Kotlinowski
Marek Kotlinowski

Skarbnik

Wojciech Wierzącki
Wojciech Wierzącki

Z B A D A N O:
"EURO-in i PARTNERZY" Sp. z o.o.
[Signature]
data i oświadczenie

Pełnomocnik Finansowy

Robert Kasprzak
Robert Kasprzak

[Handwritten mark]



EURO-in i PARTNERZY

AUDYTORZY, KONSULTANCI I KSIĘGOWI, Sp. z o.o.

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych - nr ewid. 68

KRS: 0001061094 (RHB: 36381) Regon: 010226794 NIP: 526-00-14-757 Kapitał zakładowy: 210.000 zł
www.euroin.pl e-mail: bs@euroin.pl, brp@euroin.pl

ul. Targowa 22, 03-731 Warszawa

Biuro Auditingu, tel. (0-22) 8182-666, fax (0-22) 8182-600

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA dla Państwowej Komisji Wyborczej dotycząca „Sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania) oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2004 r.” – w części dotyczącej wpływów partii politycznej **LIGA POLSKICH RODZIN**

I. Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania za 2004 r. partii politycznej Liga Polskich Rodzin (LPR) o źródłach pozyskania środków finansowych (w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania) w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy za okres od dnia 01 stycznia 2004 r. do dnia 31 grudnia 2004 r., sporządzonego na dzień 31 grudnia 2004 r., które wykazuje m.in.:

- wpływy na Fundusz Wyborczy w kwocie 3 795 457,36 zł.

Przedstawiono nam również załączone do badanego sprawozdania dokumenty oraz księgi rachunkowe, na podstawie których sprawozdanie to sporządzono.

Za sporządzenie i prawidłowość wymienionego sprawozdania, w tym za jego zgodność z obowiązującymi przepisami, jest odpowiedzialny Zarząd Główny oraz Pełnomocnik finansowy LPR. Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności sprawozdania – w oparciu o wyniki przeprowadzonego badania.

II. Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- art. 35 – 39a ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, z późn. zm.), zwanej dalej w skrócie „ustawą o partiach politycznych”,
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. Nr 33, poz. 269),
- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.),
- nom. wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- też do badania sprawozdania partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy, wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze w dniu 14 lutego 2005 r.

Badanie zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń, a także aby uzyskać wystarczającą podstawę do wyrażenia o nim miarodajnej opinii. Aby określić nasze procedury na potrzeby badania tego sprawozdania - przy planowaniu i przeprowadzaniu badania - rozpoznaliśmy strukturę kontroli wewnętrznej. Przeprowadziliśmy także badanie stosowanych zasad rachunkowości, jak również sposób prezentacji sprawozdania.

Audytem objęto pełną kontrolę dokumentów oraz zgodność sum zawartych w sprawozdaniu z ewidencją księgową.

Jesteśmy przekonani, że przeprowadzone badania zapewniły wystarczającą podstawę do wyrażenia niniejszej opinii.

*Opinia z audytu finansowego sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych
(w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania) oraz o wydatkach
poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego - za 2004 r.
w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy LPR*


- III. Stwierdzono, że miał miejsce przypadek korzyści przyjętych na rachunek bankowy Funduszu z naruszeniem ustawy o partiach politycznych (w kwocie 2.544,67 zł - z tytułu wpłat gotówkowych przez osoby fizyczne), co zgłoszono do Sądu Rejestrowego, celem przekazania na rzecz Skarbu Państwa.
- Ponadto stwierdzono, że z tytułu wyborów uzupełniających do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej, przeprowadzonych w dniu 11.07.2004 r. w roku 2004 r. Partia otrzymała dotację na pokrycie kosztów tych wyborów w kwocie 40.181,35 zł, która wpłynęła na rachunek bankowy subwencji, zamiast na rachunek bankowy Funduszu Wyborczego.
- IV. Na podstawie przeprowadzonego audytu stwierdzamy, że - naszym zdaniem - poza okolicznościami wskazanymi w pkt. III, we wszystkich istotnych aspektach:
- a) przedstawione do badania „Sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych (w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania) oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2004 r.” w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy zostało sporządzone zgodnie co do formy i treści z wzorem, stanowiącym załącznik do powołanego wyżej rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, a dane liczbowe zaprezentowane w tym „Sprawozdaniu” są zgodne z danymi, wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych,
 - b) do „Sprawozdania” załączono w sposób kompletny dokumenty w zakresie ustalonym w załączniku do wymienionego wyżej rozporządzenia Ministra Finansów,
 - c) środki Funduszu Wyborczego były pozyskiwane z uwzględnieniem przepisów art.36 i art. 36a powołanej ustawy o partiach politycznych.
- V. 1. Zwracamy uwagę Odbiorców niniejszej opinii, iż dla celów prezentacji w „Sprawozdaniu...” wymaganych danych – przyjęto w praktyce zasadę, że jako przychody/wpływy Funduszu Wyborczego oraz jako środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu prezentowane są wyłącznie zrealizowane w danym roku wpływy na rachunek bankowy Funduszu (nie są prezentowane nie zrealizowane przychody memoriałowe ani też pozostałość środków z roku poprzedniego).
2. Informujemy ponadto, że saldo środków pieniężnych Funduszu Wyborczego (w kasie i w banku) wynosiło: na dzień 01.01.2004 r. - 33 634,35 zł, na dzień 31.12.2004 r. - 31.925,73 zł (w tym – kwoty zgłoszone do depozytu sądowego z tytułu nieprawidłowych wpłat: 2.544,67 zł).

Warszawa, dnia 22 marca 2005 r.

W imieniu

EURO-in i PARTNERZY Sp. z o.o.

(podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr ewid. 68 na liście KIBR)


Andrzej GŁACKI
Przeprowadzający badanie:
Biegły rewident Nr ewid. 1143/265




Józef KUSZNERUK
PREZES ZARZĄDU
Biegły rewident nr ewid. 2086/104

RAPORT Z AUDYTU FINANSOWEGO

WSTĘP

1. Badanie „Sprawozdania ze źródeł pozyskania środków finansowych (w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania) oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego - za 2004 r.” LIGII POLSKICH RODZIN (zwanej dalej „Partią” lub „LPR”) - w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy - zostało przeprowadzone:
 - na podstawie umowy zawartej w dniu 16 lutego 2005 r. z Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie, ul. Wiejska 10,
 - przez wybrany w trybie art. 38 ust.3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych podmiot audytorski EURO-in i PARTNERZY Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (kod 03-731), przy ul. Targowej 22, wpisany pod nr.68 na prowadzoną przez KIBR listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
 - w siedzibie Partii w Warszawie, przy ul. Hoża 9.
2. Badanie wskazanego w pkt.1 „Sprawozdania ze źródeł pozyskania środków finansowych (w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania) oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego - za 2004 r.” LPR (zwanego dalej „Sprawozdaniem”) w imieniu firmy EURO-in i PARTNERZY w okresie od 01-08 marca oraz 18 marca 2005 r. przeprowadził biegły rewident Andrzej Głacki, nr ident. 1143/265.
3. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident oświadczają, że spełniają warunki niezależności, określone w art. 66 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (j.t. Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.
4. Kompletne i podpisane „Sprawozdanie” przedstawiono do badania w dniu 22 marca 2005 r. Wykazuje ono, w części „Wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego”:

A. Przychody / wpływy	3 795 457,36 zł
B. Wydatki / koszty	3 794 483,98 zł
C. Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych	2 544,67 zł

Zgodnie z zawartą umową o audyt - „Sprawozdanie” podlegało badaniu w części dotyczącej wpływów Funduszu Wyborczego.
Dowody źródłowe dotyczące wpływów na Fundusz Wyborczy oraz urządzenia ewidencyjne udostępniono do badania w dniu 02 marca 2003 roku.
5. Badane „Sprawozdanie” zostało sporządzone w związku z wymogami art. 38 ust.1 ustawy o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o partiach politycznych”.
6. Podczas audytu wyjaśnień udzielała Pani Dorota Mazurkiewicz, pełniąca obowiązki głównego księgowego.
7. Zakres i sposób przeprowadzenia badania sprawozdania wyborczego wynika ze sporządzonej i przechowywanej przez firmę EURO-in i PARTNERZY dokumentacji rewizyjnej. Badanie poszczególnych pozycji sprawozdania w zakresie Funduszu Wyborczego zostało przeprowadzone w sposób pełny.
8. W raporcie niniejszym nie zamieszczono pozycji (ich omówienia), które w sprawozdaniu wykazują wartość zerową.

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Partia Polityczna „LIGA POLSKICH RODZIN” (używany jest również skrót „LPR”) z siedzibą w Warszawie (kod 00-528), ul. Hoża 9 utworzona została w 2001 roku na kongresie Stronnictwa Narodowo-Demokratycznego, przekształcającego dotychczasowe Stronnictwo w LPR, w oparciu o ustawę o partiach politycznych.
2. Działalność partii (jej poprzednika) została zgłoszona w dniu 25.05.1991 r. do Sądu Okręgowego w Warszawie, uzyskując wpis dnia 10.01.1998 r. do ewidencji partii politycznych pod numerem **EwP 53** prowadzonej przez VII Wydział Cywilny i Rejestrowy w Warszawie. Przedstawiono nam wyciąg z księgi ewidencji z dnia 23.02.2005 r.
3. Partia działa w oparciu o ustawę z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857 z późn. zm.) oraz Statut, zarejestrowany w Sądzie Okręgowym w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy. Przedstawiono nam wyciąg z ewidencji, pochodzący z dnia 23 lutego 2005 r.
4. W skład organu uprawnionego do reprezentowania Partii - Zarządu Głównego (ZG) LPR - wg wskazanego wyżej wyciągu z ewidencji partii politycznych - wchodziło w szczególności:
 - Pan Marek Kotlinowski – prezes (ZG),
 - Pan Roman Giertych – przewodniczący Kongresu (partii),
 - Pan Zygmunt Wrzodak – przewodniczący Rady Politycznej,
 - Pan Sylwester Chruszcz – wiceprezes zarządu (ZG),
 - Pan Bogdan Pęk – wiceprezes zarządu (ZG),
 - Pan Robert Strąk – wiceprezes zarządu (ZG),
 - Pan Wojciech Wierzejski – skarbnik (ZG),wchodzący w skład Prezydium ZG, a ponadto członkowie zarządu (ZG):
 - Pan Andrzej Fedorowicz (kierownik Wydziału Organizacyjnego), Pan Leszek Murzyn, Pan Maciej Eckardt, Pan Stanisław Gudzowski, Pan Paweł Sulowski, Pan Piotr Ślusarczyk (sekretarz).Zgodnie z §100 Statutu – oświadczenia woli w imieniu LPR składają: prezes LPR, przewodniczący Rady Politycznej oraz przewodniczący działający łącznie, albo dwóch członków Prezydium Zarządu Głównego i Skarbnik ZG, działający łącznie. Osoby pełniące ww. funkcje mogą udzielać w tymże trybie pełnomocnictw, z zachowaniem przepisów kodeksu cywilnego.
5. Funkcję pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego w okresie badanym pełnił Pan Robert Kasprzak, powołany uchwałą Zarządu Głównego LPR z dnia 11.10.2002 r.
Zgodnie z przedłożonym oświadczeniem z dnia 11 lutego 2002 r.- pełnomocnik finansowy spełniał w badanym okresie wymogi określone w art. 35a ust. 2 ustawy o partiach (nie był kandydatem na Prezydenta RP, posła, senatora lub radnego, funkcjonariuszem publicznym w rozumieniu art. 115 § 13 Kodeksu karnego).
6. Fundusz Wyborczy LPR utworzony został 24.06.2001 r. na podstawie uchwały Zarządu Głównego LPR. Subkonto Funduszu Wyborczego wyodrębniono w oparciu o Aneks nr 1 z dnia 04.07.2001 r. do umowy rachunku bankowego, co było zgodne z art. 36 ustawy o partiach politycznych. Pismem Komitetu Wyborczego LPR z dnia 02.07.2001 r. zawiadomiono Państwową Komisję Wyborczą o utworzeniu Funduszu Wyborczego oraz numerze konta bankowego 10201097-1879942-270-201 w IX Oddziale PKO BP S.A. w Warszawie. Od dnia 17.12.2003 r. rachunek bankowy Funduszu Wyborczego otrzymał nr 81 1020 1097 0000 7502 0004 9213.
7. Partia LPR w okresie badanym posiadała następujące numery rachunków bankowych wyłącznie w IX Oddziale Powszechnej Kasy Oszczędności BP S.A. (po zmianie numeracji rachunków bankowych):
 - fundusz bieżący Partii – 77 1020 1097 0000 7402 0001 6451,

Raport z audytu finansowego sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania) oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy Ligii Polskich Rodzin - za 2004 r.

- Fundusz Wyborczy – 81 1020 1097 0000 7502 0004 9213,
 - Fundusz Ekspercki – 59 1020 1097 0000 7202 0005 0047,
 - subwencje – 82 1020 1097 0000 7202 0004 9924,
 - oraz wyodrębnione konta lokat negocjowanych – nr od 92 1020 1097 1229 1308 045 do 92 1020 1097 1229 1308 075.
8. Pismem z dnia 27.08.2001 r. skierowanym do PKO BP S.A. IX Oddział w Warszawie zgłoszono zastrzeżenie do umowy rachunku bankowego: „Zgodnie z działem V Rozdz. 37 art. 238 Ordynacji Wyborczej prosimy o wprowadzenie zastrzeżenia do ww. umowy rachunku bankowego, że wpłaty na rzecz Funduszu Wyborczego mogą być dokonywane jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą”.
9. LPR posiada numery identyfikacyjne nadane przez:
- Urząd Statystyczny w Warszawie w dniu 25.06.2001 r. w systemie statystycznym REGON: 017313220 (zaświadczenie z dnia 09.05.2003 r.)
 - Drugi Urząd Skarbowy Warszawa - Śródmieście w dniu 22.08.2001 r. NIP: 526-25-57-350.

II. WYNIKI AUDYTU

NOTA II.1. ZESTAWIENIE WPLYWÓW I WYDATKÓW FUNDUSZU WYBORCZEGO LPR ZA OKRES 01.01 – 31.12.2004 R.

1. Według przedstawionego nam przez Partię zestawienia – wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego zrealizowane w roku 2004 przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Nota Nr	Kwota zł
A. PRZYCHODY / WPLYWY:		
I. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego:	II.2	3 795 457,36
B. WYDATKI / KOSZTY		
I. Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych:	II.3	3 794 483,98
C. KORZYŚCI MAJĄTKOWE PRZEKAZANE NA FUNDUSZ WYBORCZY, z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone (wg zał. 6 i 7)	II.4	2 544,57

2. W badanym zakresie nie stwierdzono naruszeń art. 25 ustawy o partiach politycznych, a w szczególności, aby w dokumentach dotyczących wpływów środków pieniężnych:
- wskazywano miejsce zamieszkania wpłacających osób fizycznych poza terenem Rzeczypospolitej Polskiej,
 - występowały nazwiska, mogące wskazywać na cudzoziemców, mających miejsce zamieszkania na terenie Rzeczypospolitej Polskiej,
 - łączna suma wpłat jednej osoby fizycznej na Fundusz Wyborczy przekraczała 12 360 zł (15-krotność minimalnego wynagrodzenia za pracę ustalonego na 2004 r. na podstawie odrębnych przepisów).

NOTA II.2. PRZYCHODY / WPŁYWY NA RACHUNKU BANKOWYM FUNDUSZU WYBORCZEGO

1. Stan i obroty środków pieniężnych na rachunku bankowym i w kasie Funduszu Wyborczego:
- | | |
|--|-----------------|
| 1) stan środków pieniężnych Funduszu na dzień 01.01.2004 r. | 33 634,35 zł |
| w tym | |
| - bank | 33 607,71 zł |
| - kasa | 26,54 zł |
| 2) wpływy na rachunek bankowy Funduszu w okresie badanym (zob.pkt.4) | 3 795 457,36 zł |
| 3) rozchody z rachunku bankowego Funduszu w okresie badanym ogółem:
z wyłączeniem kwot wskazanych pod lp. 4 i 5 | 3 794 483,98 zł |
| 4) inne rozchody z rachunku na kwotę | 2 227,77 zł |
| 5) zwrot (refundacja) pomyłkowych wpłat z 2003 r. na rachunek bankowy Funduszu Wyborczego) | 2 998,80 zł |
| 6) stan środków pieniężnych Funduszu na dzień 31.12.2004 r. (1 + 2 - 3 - 4 - 5) | 31 925,73 zł |
| (w tym - kwoty 2544,57 zł - pkt C. „Zestawienia wpływów i wydatków...”) | |
| w tym | |
| - bank | 31 899,19 zł |
| - kasa | 26,54 zł |
2. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego na dzień 31.12.2004 r. wynikający z ksiąg rachunkowych jest zgodny ze stanem wynikającym z wyciągu bankowego Nr 72 z dnia 31.12.2004 r. oraz zawiadomieniem - potwierdzeniem przez bank salda na ten dzień.
Stan środków pieniężnych w kasie Funduszu Wyborczego, zgodny z raportem kasowym nr 1 z dnia 31.07.2004 r. i inwentaryzacją kasy z dnia 31.12.2004 r., wynosił 26,54 zł.
3. Kwota pozostająca na koncie bankowym Funduszu Wyborczego pozwala na rozliczenie korzyści majątkowych uzyskanych z naruszeniem przepisów art.36a ustawy o partiach politycznych (2544,67 zł).
4. Wpływy na rachunek bankowy Funduszu w okresie badanym3 795 457,36 zł
- w tym:
- a) przekazy z subwencji (18 wpłat.) na kwotę 3 635 000,00 zł

Lp.	nr wyciągu bankow.	data wpływu (wyciągu bankow.)	Kwota	Lp.	nr wyciągu bankow.	data wpływu (wyciągu bankow.)	Kwota
1	11	01.04.2004	230 000	11	50	22.07.2004	130 000
2	12	16.04.2004	100 000	12	54	30.07.2004	300 000
3	13	22.04.2004	200 000	13	57	27.08.2004	50 000
4	15	30.04.2004	1 700 000	14	58	30.08.2004	15 000
5	17	17.05.2004	350 000	15	61	20.10.2004	12 000
6	34	17.06.2004	200 000	16	64	04.11.2004	47 000
7	40	28.06.2004	100 000	17	65	05.11.2004	15 000
8	46	14.07.2004	16 000	18	67	26.11.2004	80 000
9	48	16.07.2004	50 000	x	x	x	x
10	48	16.07.2004	40 000	Razem			3 635 000

Raport z audytu finansowego sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (w tym kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania) oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy Ligi Polskich Rodzin - za 2004 r.

- | | | |
|----|---|---------------|
| b) | wpłaty od 46 osób trzecich na kwotę
(zgodnie z załącznikiem do sprawozdania; pierwsza wpłata – Advent Filip – 4 758,00 zł, ostatnia – Zaprawa Genowefa – 6 000 zł) | 130 713,32 zł |
| c) | wpłaty własna Partii (2 wpłaty) | 25 750,00 zł |
| d) | odsetki od środków na rachunku bankowym | 7,33 zł |
| e) | wpłaty z rozważanych Komitetów Wyborczych (likwidacja 4 kont) | 3 986,71 zł |
5. Z ewidencji księgowej przychodów i kosztów (wyciątków) Funduszu wynikają kwoty:
- | | | |
|----|---|-----------------|
| 1) | przychodów roku 2004
(z uwzględnieniem wpływów w kwocie 2 544,57 zł, wpłaconych na rachunek Funduszu z naruszeniem przepisów), | 3 798 001,93 zł |
| 5) | Koszty i zwroty w roku 2004
tj. o 5 226,57 zł więcej niż rozchody z rachunku bankowego Funduszu
(zob. nota II.2 pkt 4 i 5) | 3 799 710,55 zł |
6. Pismem ZKF -572-6/03 z dnia 28.11.2004 r. Państwowa Komisja Wyborcza wystąpiła o dotację przedmiotową na pokrycie kosztów wyborów uzupełniających do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej, przeprowadzonych w dniu 11.07.2004 r. (ogłoszenie w Dz. U. nr 163, poz. 1713). Zgodnie z art. 718 ust. 7 Ordynacji Wyborczej – wysokość dotacji oblicza się przez podzielenie ogólnej kwoty dotacji przypadającej na wszystkie Komitety Wyborcze w ostatnio przeprowadzonych wyborach do Sejmu i Senatu przez 560 i pomnożenie przez wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych za okres od miesiąca, w którym przeprowadzono wybory do miesiąca, w którym odbyły się wybory uzupełniające. Kwota dotacji w Wyborach do Sejmu i Senatu wynosiła w przeliczeniu na 1 mandat 76.398,70 zł, limit okręgowy ustalony na podstawie art. 114 Ordynacji Wyborczej wynosił 53.268,52 zł.

Poniesione przez LPR wydatki stanowią kwotę w wysokości **40 181,35 zł** i tyle wynosi przyznana dotacja (bez uwzględnienia wskaźnika wzrostu cen towarów i usług – gdyż poniesione wydatki są niższe od limitu). Partia uzyskała dotację na zwrot kosztów z tego tytułu – jednakże dotacja ta wpłynęła na rachunek subwencji i wymaga refundacji.

NOTA II.3 WYDATKI / KOSZTY FUNDUSZU WYBORCZEGO

- Wydatki z Funduszu Wyborczego (część B sprawozdania) stanowiły kwotę **3 794 483,98 zł**, dotyczyły przelewów związanych z udziałem w wyborach i zostały szczegółowo rozliczone w odrębnych sprawozdaniach finansowych. **Nie były one przedmiotem niniejszego audytu.**
- Wydatki powyższe były o kwotę 5 226,57 zł mniejsze niż rozchody z rachunku bankowego Funduszu w okresie badanym; złożyło się na to:
 - zwrotu z rachunku kwoty 2 998,80 zł tytułem refundacji pomyłkowych wpłat na rachunek bankowy Funduszu Wyborczego z 2003 r.),
 - inne rozchody z rachunku na kwotę 2 227,77 zł w tym:

- opłata bankowa za przelewy	1 377,77 zł
- pozostałe	850,00 zł

NOTA II.4 KORZYŚCI MAJĄTKOWE PRZEKAZANE NA FUNDUSZ WYBORCZY Z NARUSZENIEM PRZEPISÓW

1. W poz. C zestawienia wpływów / wydatków Funduszu Wyborczego wykazano kwotę **2 544,67 zł**, która dotyczy 3 wpłat gotówkowych osób fizycznych na konto bankowe Funduszu Wyborczego, dokonanych przez:
 - Pana Jarosława Brenkacza – WB 32 1 219,57 zł
 - Pana Stanisława Podgórskiego – WB 33 300 zł
 - Pana Jara Wieczorkowskiego – WB 31 1 025,00 zł

Razem 2 544,57 zł
2. Zgodnie z art. 39a ust. 4 ustawy o partiach politycznych, kwota powyższa – jako przekazana na Fundusz Wyborczy z naruszeniem przepisów tej ustawy, podlegać będzie wpłacie na rzecz Urzędu Skarbowego (Skarbu Państwa) w ciągu 60 dni od wydania postanowienia przez Sąd.
Powyższe środki na dzień sporządzenia „Sprawozdania...” istniały na rachunku bankowym (nie zostały przeznaczone na inny cel i nie uległy przepadkowi).

III. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA III.1. ZAŁOŻENIA I ZAKRES AUDYTU

1. Audyt przeprowadzono w oparciu o:
 - ustawę z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857, z późn. zm.), a w szczególności rozdział 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych”,
 - rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. Nr 33, poz. 269), zwane dalej „rozporządzeniem w sprawie sprawozdania”,
 - ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”,
 - rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. Nr 11, poz. 118),
 - „Tezy do badania sprawozdania partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy” wydane przez Krajowe Biuro Wyborcze (z dnia 14 lutego 2005 r.).
2. Celem audytu „Sprawozdania”, w części dotyczącej wpływów na Fundusz Wyborczy, było wyrażenie opinii, czy „Sprawozdanie” to zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach:
 - zgodnie z powołanymi przepisami - i prezentuje prawidłowo informacje, dotyczące źródeł pozyskania środków finansowych (wpływów/ wydatków) Funduszu Wyborczego,
 - na podstawie prawidłowo prowadzonego ksiąg rachunkowych,a zapisy księgowo w powyższym zakresie zgodne są z określonymi dla partii politycznych zasadami gospodarki finansowej i innymi przepisami prawa, oraz warunkami umów.
Aby cel powyższy został zrealizowany - należało:
 - ocenić i wystarczająco zrozumieć zasady kontroli wewnętrznej, ocenić stopień ryzyka kontroli i zidentyfikować istniejące warunki,
 - przeprowadzić szczegółową kontrolę, mającą na celu potwierdzenie stosowania przez LPR zasad określonych przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” usta-

wy o partiach politycznych oraz innymi wskazanymi wyżej ustaleniami, ustaleniami w szczególności:

- sprawdzić, czy Partia pozyskiwała środki finansowe w zakresie Funduszu Wyborczego wyłącznie w sposób określony w przepisach i stosowała zakazy i ograniczenia w pozyskiwaniu środków,
- zbadać, czy przestrzegane były zasady wydatkowania środków i gospodarki finansowej Funduszu Wyborczego.

3. W ramach prowadzonego audytu zapoznano się z następującymi dokumentami:

- przepisami i wytycznymi, wskazanymi w pkt.1,
- wewnętrzną dokumentacją formalno-prawną LPR, a w szczególności z:
 - jednolitym tekstem Statutu LPR – według stanu na dzień 23.02.2005 r., uwzględniającym zmiany Statutu z dnia 28.07.2004 r.,
 - schematem organizacyjnym Zarządu LPR,
 - Zarządzeniem Prezesa LPR z dnia 01.01.2002 r. w sprawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, dostosowanym uchwałą Zarządu Głównego LPR z dnia 25.01.2003 r. do przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23.01.2003 r.
- dokumentami o charakterze rejestracyjnym (zaświadczeniem GUS o numerze identyfikacyjnym REGON, decyzją US w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej, wyciągiem z ewidencji partii politycznych, zawiadomieniem Państwowej Komisji Wyborczej o utworzeniu Funduszu Wyborczego),
- umową z dnia 27.06.2001 r. pomiędzy LPR a PKO BP S.A. IX Oddział w Warszawie na prowadzenie rachunku bankowego, wraz z Aneksiem Nr 1 z dnia 04.07.2001 r. obowiązującym od dnia 04.07.2001 r.,
- wyciągami bankowymi z rachunku Funduszu Wyborczego od Nr 01 z dnia 12.01.2004 r. do Nr 72 z dnia 31.12.2004 r. wraz z załącznikami,
- raportem kasowym Nr 1/04 z dnia 31.07.2004 r.
- wydrukami z programu „SYMFONIA” dotyczącymi: dziennika księgowości (wydruk z dnia 22 marca 2005 r.), zestawienia obrotów i sald (obroty kont aktywnych) (wydruk z dnia 14 marca 2005 r.) oraz zapisów na kontach Funduszu Wyborczego.

NOTA III.2 GOSPODARKA FINANSOWA

1. Gospodarką finansową LPR zajmuje się Dział Księgowo - Finansowy, w składzie 4 osób. Funkcję Głównego Księgowego (w zastępstwie) pełni Pani Dorota Mazurkiewicz, zatrudniona od dnia 01.10.2001 r. na podstawie umowy o pracę.
2. Za gospodarkę finansową Funduszu Wyborczego odpowiedzialny jest Pełnomocnik finansowy LPR. Funkcję tę powierzono Panu Robertowi Kasprzakowi – uchwałą Zarządu Głównego LPR z dnia 11.10.2002 r.
3. Środki finansowe Funduszu Wyborczego gromadzono na oddzielnym rachunku bankowym w PKO BP S.A. IX Oddział w Warszawie, Nr 81 1020 1097 0000 7502 0004 9213 (poprzednio 1020 1097-187 9942-270-201), stosownie do art. 36 ustawy o partiach politycznych. W tym celu wprowadzono Aneks Nr 1 do umowy o prowadzenie rachunku bankowego - obowiązujący od dnia 04.07.2001 r.
4. W związku z art. 49g pkt.3 ustawy o partiach politycznych Komitet Wyborczy LPR wystosował w dniu 27.08.2001 r. do Banku PKO BP S.A. IX O/Warszawa pismo zastrzegające, że wpłaty na rzecz Funduszu Wyborczego mogą być dokonywane jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą – co zostało uwidocznione w umowie o prowadzenie rachunku bankowego wskazanego w pkt.3.

NOTA III.3. SYSTEM RACHUNKOWOŚCI I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

1. Zasady rachunkowości LPR są dostosowane do wymogów rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. Nr 11, poz. 118).
2. Księgi rachunkowe Funduszu Wyborczego prowadzone są przy pomocy komputerowego systemu księgowości głównej „SYMFONIA – Finanse i Księgowość” wersja 5.00c firmy „MATRIX PL SA”. Stwierdzono zgodność obrotów dziennika księgowych ze sporządzonym zestawieniem obrotów i sald na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są poprawnie. Zapisy dokonywane są chronologicznie i systematycznie w powiązaniu z dokumentami źródłowymi. Dokumenty księgowe są prawidłowo powiązane z zapisami księgowymi.
3. Działania w zakresie kontroli wewnętrznej w LPR realizują członkowie Prezydium Zarządu Głównego (w tym – Skarbnik) oraz Pełnomocnik finansowy, a także – komisje rewizyjne.
4. Wg okazanej bankowej karty wzorów podpisów - do dysponowania rachunkiem bankowym Funduszu Wyborczego uprawnione są łącznie następujące osoby: Pan Marek Kotlinowski – Prezes Zarządu Głównego, Pan Wojciech Wierzejewski – Skarbnik, Pan Roman Giertych – Pełnomocnik.
5. Stosowany w Partii system kontroli wewnętrznej jest spójny z systemem rachunkowości. Stosowanie tego systemu zapewniło możliwość kompletnego udokumentowania i ujęcia w ewidencji księgowej przychodów - wpływów, wydatków – kosztów. System kontroli wewnętrznej dostosowany był do potrzeb Partii i spełniał skutecznie funkcje kontrolne.
6. Mimo podjętych przedsięwzięć – na rachunek bankowy zostały przyjęte wpłaty gotówkowe przez osoby fizyczne, co było niezgodne z art. 36a ustawy o partiach politycznych. W dniu 16.03.2005 r. został złożony wniosek do Sądu Rejestrowego o zezwolenie na złożenie kwoty 2 544,57 zł do depozytu sądowego w oczekiwaniu na orzeczenie Sądu w sprawie.

NOTA III.4. SPOSÓB SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA

1. Przedstawione do badania „Sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych ...” (w zakresie Funduszu Wyborczego) zostało sporządzone przez Zarząd Główny LPR pod datą 18 marca 2005 r. i podpisane przez: Prezesa Zarządu LPR, Skarbnika LPR oraz Pełnomocnika finansowego; załączamy je do Raportu. Zamieszczone tam informacje liczbowe wynikają z ksiąg rachunkowych (wydruków z tych ksiąg) i dokumentów źródłowych – i są z nimi zgodne.
2. Dla celów prezentacji w „Sprawozdaniu...” wymaganych danych – przyjęto w praktyce zasadę, że jako przychody/wpływy Funduszu Wyborczego oraz jako środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu prezentowane są wyłącznie zrealizowane w danym roku wpływy na rachunek bankowy Funduszu (nie są prezentowane nie zrealizowane przychody memoriałowe ani też pozostałość środków z roku poprzedniego).
3. Sprawozdanie kompletnie spełnia wymagania rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. Nr 33, poz. 269), a w szczególności zawiera zestawienie wpływów i wydatków Funduszu Wyborczego. Do sprawozdania załączono ponadto:
 - zestawienie wpłat dokonanych przez osoby fizyczne, przyjętych na rachunek bankowy Funduszu Wyborczego LPR w 2004 r.,
 - wykaz wpłat dokonanych na konto Funduszu Wyborczego z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych,
 - wykaz wpłat na rachunek Funduszu Wyborczego z rozwiązanych Komitetów Wyborczych.

IV. STWIERDZENIA KOŃCOWE

W wyniku przeprowadzonej kontroli wpływów i wydatków Funduszu Wyborczego, w tym - szczegółowego badania dokumentów załączonych do wyciągów bankowych oraz raportów kasowych, stwierdzono, że:

- 1) przychody i rozchody Funduszu Wyborczego - wynikają z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych; ewidencja operacji gospodarczych w tym zakresie - w badanym okresie była zgodna z zasadami rachunkowości;
- 2) stosowane w zakresie Funduszu Wyborczego zasady we wszystkich znaczących aspektach były w roku badanym zgodne z przepisami prawa. W szczególności nie stwierdzono:
 - kosztów nieuzasadnionych,
 - naruszeń przepisów ustawy o partiach politycznych, z wyjątkiem trzech przypadków wpłat gotówkowych osób fizycznych (zob. nota II.4);
- 3) środki pieniężne Funduszu Wyborczego LPR gromadzone były w okresie badanym na wyodrębnionym rachunku bankowym oraz w kasie. Saldo tego rachunku na dzień sporządzenia sprawozdania, tj. na dzień 31.12.2004 r. wynosiło 31 925,73 zł i zostało potwierdzone wyciągiem bankowym oraz bankowym potwierdzeniem salda. Stan środków pieniężnych w kasie Funduszu Wyborczego zgodny z raportem kasowym i inwentaryzacją kasy z dnia 31.12.2004 r. wynosił 26,54 zł;
- 4) wykazane w badanym „Sprawozdaniu” kwoty są zgodne z dokumentami źródłowymi i wynikają z ksiąg rachunkowych.

. . .


Niniejszy raport z opinią zawierają łącznie 11 stron (każda z nich oznaczona parafą biegłego rewidenta) plus spis treści i załączniki.


Warszawa, dnia 22 marca 2005 r.

W imieniu

EURO-in i PARTNERZY Sp. z o.o.

(podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr ewid. 68 na liście KIBR)


Andrzej GLACKI
Przeprowadzający badanie:
Biegły rewident Nr ewid. 1143/265


Józef KUSZNERUK
PREZES ZARZĄDU
Biegły rewident nr ewid. 2086/104

