

LIGA POLSKICH RODZIN
Al. Jerozolimskie 83/9
02-001 Warszawa

**SPRAWOZDANIE
O ŹRÓDLACH POZYSKANIA ŚRODKÓW FINANSOWYCH, W TYM KREDYTACH
BANKOWYCH I WARUNKACH ICH UZYSKANIA PRZEZ PARTIĘ POLITYCZNĄ I
FUNDUSZ WYBORCZY, ORAZ O WYDATKACH PONIESIONYCH ZE ŚRODKÓW
FUNDUSZU WYBORCZEGO W POPRZEDNIM ROKU KALENDARZOWYM
Liga Polskich Rodzin**

02-001 Warszawa Al. Jerozolimskie 83/9

Prezes Marek Kotlinowski

Skarbnik Wojciech Wierzejski

(imię, nazwisko, adres zamieszkania i numery ewidencyjne PESEL osób wchodzących
w skład organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania)
Dorota Mazurkiewicz

(imię/imiiona, nazwisko, adres zamieszkania i numer
ewidencyjny PESEL pełnomocnika finansowego)

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

W wykonaniu obowiązku nałożonego art. 38 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857)
Zarząd Główny Ligi Polskich Rodzin

przedstawia sprawozdanie za 2001 . . rok o źródłach pozyskania środków finansowych przez partię polityczną i Fundusz Wyborczy 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 w zł
I	2
Przychody/wpływy (suma z pozycji I+II+III+IV)	86 609,60
I. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych partii	86 609,60
1) pochodzące od osób fizycznych (w tym z darowizn, spadków, zapisów)	86 556,36
a) wykaz osób (imię i nazwisko, miejsce zamieszkania) Załącznik Nr 1 A	
b) wykaz osób, które dokonały wpłaty ponad limit określony w art. 25 ust. 4 ustawy o partiach politycznych (imię i nazwisko, miejsce zamieszkania)	-----
2) pochodzące z wpłat własnych	-----
3) odsetki od środków na rachunkach bankowych	53,24

4) pochodzące z posiadania i z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa (sprzedane lub wykupione obligacje i bon skarbowe z podaniem ich rodzaju, nominału i liczby)	-----
5) pochodzące ze sprzedaży należących do partii składników majątkowych (należy podać rodzaj i wartość poszczególnych, sprzedanych składników majątkowych)	-----
6) pochodzące z działalności, o której mowa w art. 27 ustawy o partiach politycznych	-----
7) kredyty	-----
a) wykaz podmiotów udzielających kredytu i warunki uzyskania kredytu	
b) wykaz podmiotów udzielających gwarancji	
8) kwota otrzymanej subwencji	-----
II. Środki pieniężne wpłacone do kasy partii – wykaz osób wpłacających (imię, nazwisko i miejsce zamieszkania)	-----
III. Wartość pozyskanych darowizn, spadków, zapisów niepieniężnych oraz nieodpłatnych usług świadczonych na rzecz partii (określonych według możliwych do uzyskania cen ich sprzedaży, nie wyższych od cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne)	-----
1) wartość darowizn rzeczowych	
2) wartość spadków	
3) wartość zapisów	
4) wartość usług świadczonych nieodpłatnie na rzecz partii	
IV. Pozostałe źródła (niewymienione w cz. I, II i III)	-----

Wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego

Wyszczególnienie	Kwota w zł
I	
A. Przychody/wpływy	83 041,79
I. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego	83 041,79
1) pochodzące od osób fizycznych	-----
a) wykaz osób z podaniem imienia, nazwiska i miejsca zamieszkania oraz tytułu uzyskania:	
b) wpłaty ponad limit określony w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy o partiach politycznych	
2) pochodzące z wpłat własnych	83 000,00
3) kwota przekazana z subwencji	
4) odsetki od środków na rachunku bankowym	41,79
B. Wydatki/koszty	73 000,00
Wydatki związane z udziałem w wyborach, w tym:	73 000,00
1) do Sejmu i Senatu	73 000,00
2) uzupełniających do Senatu	
3) Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	
4) do samorządu terytorialnego	
5) udział w kampaniach wyborczych	
C. Szczegółowy wykaz wydatków	100,00
I. Korzystanie ze środków masowego przekazu	
1) dzienniki i czasopisma	
2) radio	
3) telewizja	
4) inne	
II. Wykonanie materiałów wyborczych	
1) plakaty wyborcze	
2) wydawnictwa	
3) ulotki	
4) inne (np. plakietki, reklamówki)	
III. Koszty spotkań wyborczych (np. wynajęcie sali, sprzętu, nagłośnienie)	
IV. Koszty podróży	
V. Pozostałe koszty	100,00

Warszawa 06 marzec 2002r.

Marek Kotlinowski *Marek Kotlinowski*
/ Prezes Zarządu LPR /

Wojciech Wierzejski *Wojciech Wierzejski*
/ Skarbnik LPR /

Dorota Mazurkiewicz
/Pełnomocnik Finansowy
Funduszu Wyborczego/

DM



EURO-in i PARTNERZY

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

podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych – nr ewid. 68

KRS: 0000061094 (RHB: 36381) Regon: 010226794 NIP: 526-00-14-757 Kapitał zakładowy: 210.000 zł
www.euroin.pl e-mail: ba@euroin.pl; brp@euroin.pl

Biurowo Auditingu

ul. Targowa 22, 03-731 Warszawa tel. (0-22) 8182-666, fax (0-22) 8182-600

OPINIA NIEZALEŻNEGO AUDYTORA O SPRAWOZDANIU w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy LIGI POLSKICH RODZIN

- I. Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania z wpływów na Fundusz Wyborczy LIGI POLSKICH RODZIN (LPR) z siedzibą w Warszawie (kod 02-001), Al. Jerozolimskie 83/9 za okres od 31 maja 2001 r. do dnia 31 grudnia 2001 r., sporządzonego na dzień 31 grudnia 2001 r., które wykazuje po stronie przychodów/wpływów - kwotę 83.041,79 złotych.

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

Odpowiedzialność za sporządzenie i prawidłowość sprawozdania z wpływów Funduszu Wyborczego, w tym za jego zgodność z obowiązującymi przepisami - ponosi L.P.R. My ponosimy odpowiedzialność za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu.

- II. Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. Nr 98, poz. 604, ostatnia zmiana Dz. U. z 2001 r. Nr 46, poz. 499),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 26 września 2001 r. w sprawie wykonywania niektórych przepisów ustawy o partiach politycznych (Dz. U. Nr 112, poz. 1201 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.), oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 sierpnia 1998 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 115, poz. 748 oraz z 2000 r. Nr 66, poz. 794).

Badanie zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie w zakresie wpływów Funduszu Wyborczego 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 stosowane zasady rachunkowości w odniesieniu do ewidencji wpływów Funduszu Wyborczego, jak również sposób prezentacji sprawozdania.

Audytem objęto szczegółową kontrolę dowodów wpłat oraz zgodność sum zawartych w sprawozdaniu z ewidencją księgową.

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

- III. W okresie objętym badaniem na rachunek Funduszu Wyborczego LPR wpłynęły dwie wpłaty gotówkowe na łączną sumę 2.152,00 zł. Wpłaty te zostały przekazane na rachunek podstawowy Partii. Dnia 13.03.2002 r. LIGA POLSKICH RODZIN złożyła w Sądzie Okręgowym w Warszawie, IV Wydział Cywilny wniosek o utworzenie depozytu sądowego, w tym dotyczącego równowartości wpłat gotówkowych w kwocie 2.152,00 zł.

E&P LPRD1RJ.DOC

- IV. Wyłączając konsekwencje, wynikające z okoliczności przedstawionych w pkt. III, stwierdzamy, że - naszym zdaniem - przedstawione do badania sprawozdanie wyborcze zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach:
- na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
 - zgodnie co do formy i treści ze wzorem, stanowiącym załącznik Nr 3 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 26.09.2001 r. w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o partiach politycznych,
 - w zakresie danych liczbowych - zgodnie z danymi, wynikającymi z dokumentów załączonych do sprawozdania.

Warszawa, dnia 25 marca 2001 r.

W imieniu

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

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

Wojciech KRUŻEL
Przeprowadzający badanie:
Biegły rewident nr ewid. 1959/292

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

RAPORT Z AUDYTU FINANSOWEGO


A. STRESZCZENIE AUDYTU

I. INFORMACJE WSTĘPNE

1. Fundusz Wyborczy z siedzibą w Warszawie (kod 02-001) Al. Jerozolimskie 83/9 został formalnie zgłoszony Państwowej Komisji Wyborczej pismem z dnia 02 lipca 2001 r. (data wpływu 05.07.2001 r.).
2. Funkcję pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego w okresie badanym pełniła Pani Dorota MAZURKIEWICZ.
3. L.P.R. posiada numery identyfikacyjne nadane przez:
 - Urząd Statystyczny w Warszawie ul. 1 Sierpnia 21 w systemie statystycznym REGON: 017313220-00019
 - Urząd Skarbowy w Warszawie Śródmieściu NIP: 526-25-57-350.
4. Badanie sprawozdania w zakresie wpływów Funduszu Wyborczego zwanego dalej „sprawozdaniem” za okres od 31.05.2001 r. do 31.12.2001 roku zostało przeprowadzone przez firmę EURO-in i PARTNERZY Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (kod 03-731), przy ul. Targowej 22 na podstawie umowy zawartej w dniu 01.03.2001 r. z LIGĄ POLSKICH RODZIN z siedzibą w Warszawie, Al. Jerozolimskie 83/9.
5. Badanie sprawozdania w imieniu firmy EURO-in i PARTNERZY w okresie od 7.03. do 25.03.2002 r. (z przerwami) przeprowadził biegły rewident Pan Wojciech KRUŻEL - licencja nr 1959/292.
6. Podczas audytu L.P.R. reprezentowała i wyjaśnień udzielała Pani Dorota MAZURKIEWICZ – pełnomocnik finansowy.
7. Kompletne sprawozdanie w zakresie przychodów/wpływów Funduszu Wyborczego przedstawiono do badania dnia 07.03.2002 r. Wykazuje ono:

• Przychody/Wpływy w kwocie 83.041,79 zł,	z tego:
– pochodzące z wpłat własnych	83.000,00 zł
– odsetki od środków na rachunku bankowym	41,79 zł

Urządzenia księgowo i dowody wpłat na rachunek Funduszu Wyborczego, na podstawie których sprawozdanie powyższe sporządzono, przedstawiono do badania w dniu 07.03.2002 r.
8. Audyt przeprowadzono w oparciu o:
 - ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 sierpnia 1998 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 115, poz. 748 oraz z 2000 r. Nr 66, poz. 794),
 - ustawę z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. Nr 98, poz. 604, ostatnia zmiana Dz. U. z 2001 r. Nr 46, poz. 499),
 - rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25 września 2001 r. w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o partiach politycznych (Dz. U. 12, poz. 1201 z późn. zm.).
9. Celem audytu było wyrażenie opinii, czy sprawozdanie w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach:


E&P /lpr01r.doc

- na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, w części dotyczącej wpłat na Fundusz Wyborczy,
- zgodnie z powołanymi przepisami i prezentuje informacje dotyczące przychodów, w sposób rzetelny i bezstronny,

a przeprowadzane operacje zgodne są z określonymi w ustawie o partiach politycznych zasadami gospodarki finansowej i innymi przepisami prawa, oraz warunkami umów.

Aby cel powyższy został zrealizowany – należało sprawdzić, czy na rachunek bankowy Funduszu Wyborczego wpłynęły środki finansowe wyłącznie w sposób określony w przepisach i czy przestrzegano zakazów ograniczeń w pozyskiwaniu środków.

10. Zakres i sposób przeprowadzenia badania sprawozdania wyborczego wynika ze sporządzonej i przechowywanej przez firmę EURO-in i PARTNERZY Sp. z o.o. dokumentacji rewizyjnej. Badanie poszczególnych pozycji sprawozdania wyborczego zostało przeprowadzone w odniesieniu do wpłat – metodą pełną.
11. W raporcie nie zamieszczono pozycji (i ich omówienia), które w sprawozdaniu wyborczym wykazują wartość zerową.

II. WYNIKI AUDYTU

Według badanego sprawozdania wpływami Funduszu Wyborczego były:

Wyszczególnienie	Nota Nr	Kwota zł
I. Środki pieniężne gromadzone na rachunku bankowym	IV.1	83.041,79
1. Pochodzące od osób fizycznych		
2. Odsetki od środków na rachunku bankowym		41.79
3. Pochodzące z wpłaty własnej		83.000,00

W wyniku dokonanej kontroli zgodności - stwierdzono, iż w sprawozdaniu nie wykazano przyjętych wcześniej wpłat gotówkowych na łączną kwotę 2.152,00 zł. Suma ta (wg wyciągu bankowego z 17 września 2001 r.) została przełana na rachunek podstawowy partii. Pismem z dnia 13 marca 2002 r. LIGA POLSKICH RODZIN wystąpiła z wnioskiem do Sądu Okręgowego w Warszawie IV Wydział Cywilny o utworzenie depozytu sądowego. W księgach L.P.R. wg stanu na 31.12.20001 r. powyższą kwotę ujęto jako zobowiązanie wobec Skarbu Państwa.

R.&P
pr011j.doc

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA (noty objaśniające)

III. NOTA DO ZESTAWIENIA Z REALIZACJI WPŁYWÓW

1. Kwota przychodów/wpływów, wykazana w sprawozdaniu wpływów na Fundusz Wyborczy wynika z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych. Nie obejmuje ona wpływów, które pozostały jeszcze do zwrotu – w kwocie 2.152,00 zł wobec których złożono wniosek o utworzenie depozytu sądowego.
2. Podstawowymi źródłami przychodów (wpływów) były wpłaty własne przekazywane z rachunku podstawowego LPR.
3. W odniesieniu do pkt. 2 – w wyniku szczegółowego badania dokumentów załączonych do wyciągów bankowych nie ujawniono przypadków wpłat gotówkowych od osób fizycznych, z wyłączeniem kwoty 2.152,00 zł o której mowa w pkt. III.3.1. Dnia 30 sierpnia 2001 r. do banku finansującego PKO BP S.A. XI Warszawa złożono zastrzeżenie o nie przyjmowaniu wpłat gotówkowych na rachunek Funduszu Wyborczego.
4. Pierwszy wpływ środków finansowych miał miejsce dnia 17 sierpnia 2001 r. i dotyczył wpłaty 18.000,00 zł jako wpłaty własnej LPR. Ostatni wpływ środków finansowych miał miejsce dnia 22 września 2001 r. i dotyczył kwoty 10.000,00 zł tytułem „przekazania środków” z wpłaty własnej Partii.
W powyższym zakresie nie stwierdzono naruszenia art. 36 ustawy o partiach politycznych.
5. Nie stwierdzono, aby we wpływach badanego Funduszu Wyborczego występowały:
 - przekazy środków pieniężnych od innych partii,
 - wpływy ze zbiórek publicznych, organizowanych przez LPR., co naruszałoby art. 24 ust. 6 ustawy o partiach politycznych.

IV. NOTA DOTYCZĄCA GOSPODARKI FINANSOWEJ I RACHUNKOWOŚCI

1. Środki finansowe Funduszu Wyborczego gromadzono na jednym rachunku bankowym w Banku PKO BP S.A. XI o/Warszawa, Nr 10201097-1879942-270-201 – stosownie do art. 36 ust.2 ustawy o partiach politycznych. W tym celu w dniu 04.07.2001 r. r. została zawarta odpowiednia umowa o prowadzenie rachunku bankowego (aneks Nr 1 do umowy Nr 10201097-1879942-270-1-111).
2. W kwestiach prawidłowości wpływów– wypowiedziano się w nocie Nr III.
3. Zdarzenia dotyczące wpływów Funduszu Wyborczego są ujęte w Kartotekach Finansowych prowadzonych tradycyjnym systemem zapisów ręcznych. W kartotekach tych przedstawione są poszczególne zapisy księgowe w porządku chronologicznym oraz na poszczególnych kontach księgowych.
4. Sprawozdanie o przychodach Funduszu Wyborczego sporządzono na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Dane zawarte w tym sprawozdaniu, odpowiadają ewidencji księgowej.

V. NOTY DOTYCZĄCE KONTROLI ZGODNOŚCI

NOTAV.1. WYKONANA PRACA

1. W ramach prowadzonego audytu zapoznano się z następującymi dokumentami:
 - uchwałą Zarządu Głównego LIGI POLSKICH RODZIN z dnia 24.06.2001 r. w sprawie powołania na Pełnomocnika Finansowego Funduszu Wyborczego Panią Dorotę MAZURKIEWICZ,
 - umową z dnia 04.07. 2001 r. pomiędzy PKO BP S.A. a LIGĄ POLSKICH RODZIN w Warszawie, Al. Jerozolimskie 83/9 na prowadzenie rachunku bankowego,
 - zaświadczeniem GUS o numerze identyfikacyjnym REGON z dnia 25.06.2001 r.,
 - decyzją US w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej z dnia 22.08.2001 r.,
 - wyciągami bankowymi z rachunku Komitetu od Nr 1 z dnia 17.08.2001 r. do Nr 11 z dnia 31.12.2001 r. wraz z załącznikami,
 - kartoteką księgową wpływów na rachunek bankowy Funduszu Wyborczego oraz zestawienia obrotów i sald .
2. Procedury zastosowane w celu sprawdzenia tej zgodności obejmowały między innymi:
 - a) zapoznanie się z przepisami, wymienionymi w podrozdziale II, pkt.5,
 - b) przeprowadzenie szczegółowej kontroli, mającej na celu potwierdzenie stosowania przez LPR zasad zgodnych z przepisami rozdziału 4 – Finanse i Finansowanie partii politycznych – ustawy z dnia 27.06.1997 r.

NOTA V.2. UZYSKANE POTWIERDZENIA I POZIOM KWESTIONOWANYCH WPŁYWÓW

1. Środki pieniężne Funduszu Wyborczego gromadzone były na jednym rachunku bankowym w PKO BP S.A. XI Oddział w Warszawie Saldo rachunku na dzień sporządzenia sprawozdania zostało potwierdzone wyciągiem przez Bank na dzień 13.12.2001 r.
2. Poza dwicma wpłatami gotówkowymi na rachunek bankowy Funduszu Wyborczego, które wyłączono z przychodów Funduszu Wyborczego odnosząc ich w równowartość na dobro zobowiązań wobec Skarbu Państwa – innych uchybień w świetle art. 36 i 36a ustawy o partiach politycznych nie ujawniono.

C. STWIERDZENIA KOŃCOWE

Kierownictwo LPR przekazało biegłym rewidentom oświadczenie, iż przedstawione do badania księgi rachunkowe, dowody księgowe oraz sprawozdanie wyborcze są kompletne i zgodne z przepisami prawa.

Niniejszy raport zawiera 5 stron, każda z nich oznaczona parafą biegłego rewidenta, plus spis treści i załączniki. Są one przeznaczone dla Państwowej Komisji Wyborczej. Po akceptacji - stają się publiczną własnością, a ich upowszechnianie nie jest limitowane.

Warszawa, dnia 25 marca 2002 r.

Przeprowadzający badanie:

Wojciech KRUŻEL
Biegły rewident nr ewid. 1959/292



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

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

