

SPRAWOZDANIE

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

Partia: Lepsza Polska, siedziba: 02-134 Warszawa ul. 1-go Sierpnia 49 m. 9.

Osoby wchodzące w skład organu statutowego partii politycznej uprawnionego do jej reprezentowania:

Cezary Stachoń, Karolina – Prezes Zarządu Krajowego.

Pełnomocnik finansowy: Władysław Stachoń, Warszawa – Skarbnik – Członek Zarządu Krajowego.

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, poz. 857, z późn. zm.)

Prezes Zarządu Krajowego (organ statutowy partii politycznej, uprawniony do jej reprezentowania) przedstawia sprawozdanie za **2016 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)	114,67
I. Środki pieniężne wpłacone na rachunki bankowe partii	
UWAGI: Brak rachunku	0
1) Pochodzące od osób fizycznych - ogółem	0
a) Składki członkowskie:	
- w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników	0
- w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokości najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników	0

Władysław Stachoń

Cezary Stachoń

1	2
b) darowizny (pieniężne)	0
c) spadki i zapisy (pieniężne) -----	0
2) odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych	0
3) pochodzące z posiadania i z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa -----	0
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	0
8) kwota otrzymanej subwencji	0
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

Władysław Tomasz Stachowiak
Cezary Stachowiak

1	2
II. Środki pieniężne wpłacone do kasy partii – ogółem	0
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)	0
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
3) pochodzące z działalności własnej, określonej w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. partiach politycznych (kwoty nieprzekraczające 10 PLN – pochodzące ze sprzedaży jednostkowych egzemplarzy programu partii, statutu partii lub wykonanych kserokopii)	0
III. Wartości niepieniężne	0
1) darowizny rzeczowe Cezary Stachoń, Karolina (opłaty związane z utrzymaniem strony internetowej 23,50 zł za serwer i 91,17 zł za domenę)	114,67
2) spadki	0
3) zapisy	0
4) usługi świadczone nieodpłatnie na rzecz partii	0
IV. Pozostałe źródła (niewymienione w cz. I, II, III)* ----- ----- -----	0
V. Wpłaty dokonane z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0
1) ponad limit określony w art. 25 ust. 4 ----- -----	0
2) w innej formie, niż określona w art. 25 ust. 5 ----- -----	0
VI. Korzyści majątkowe przekazane partii z naruszeniem przepisów ustawy, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone ----- -----	0

Cezary Stachoń

Cezary Stachoń

Wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego

Wyszczególnienie	Kwota (wartość) w zł
1	2
A. Przychody/wpływy	0
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego Bank Polska Kasa Opieki S. A. z siedzibą w Warszawie, ul. Grzybowska 53/57 nr rachunku 17 1240 6074 1111 0010 3507 0448	0
1) pochodzące od osób fizycznych - ogółem	0
a) wpłaty z zachowaniem limitu określonego w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0
b) wpłaty ponad limit określony w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0
c) wartość darowizn, spadków i zapisów	0
2) pochodzące z wpłat własnych (z rachunku bieżącego partii politycznej)	0
3) kwota przekazana z subwencji	0
4) odsetki od środków na rachunku bankowym	0
5) inne	0
B. Wydatki/koszty	0
Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych	0
1) z wyborów do Sejmu i Senatu	0
2) z wyborów uzupełniających do Senatu	0
3) z wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0
4) z wyborów organów samorządu terytorialnego	0
5) z udziału w kampaniach referendalnych	0
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	0

Warszawa 24.03.2017
(miejscowość, data)

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

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

AUDIT AND TAX GROUP SP. Z O.O. W WARSZAWIE

LEPSZA POLSKA

OPINIA I RAPORT

z badania sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2016r., w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy.



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA KRAJOWEGO BIURA WYBORCZEGO

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2016 r., w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy partii politycznej Lepsza Polska, zwanego dalej sprawozdaniem finansowym, które wykazuje:

A. Przychody / wpływy na Fundusz Wyborczy	0,00 zł
B. Wydatki / koszty z Funduszu Wyborczego	0,00 zł
C. Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych	0,00 zł

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Pełnomocnik Finansowy Funduszu Wyborczego. Naszym zadaniem było zbadanie sprawozdania finansowego w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy i wyrażenie o nim opinii.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047),
2. Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r., nr 155, poz. 924 z późn. zm.),
3. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz.U. z 2003 r., nr 33, poz. 269),
4. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003r. w sprawach zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003 r., nr 11, poz. 118) ,
5. Tez do badania sprawozdania w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze,
6. Krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie sprawozdania finansowego w zakresie:

- zgodności danych liczbowych w sprawozdaniu finansowym partii politycznej, sporządzonym według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz.U. z 2003 r., nr 33, poz. 269), z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jego sporządzenia;
- kompletności dokumentów przedłożonych do badania sprawozdania finansowego;
- zgodności gospodarki finansowej partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r., nr 155, poz. 924 z późn. zm.).

WSPIERAMY W ROZWOJU



Badanie zostało przeprowadzone metodą pełną.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2016r. w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy:

1. Zostało sporządzone według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz.U. z 2003 r., nr 33, poz. 269),
2. Zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych,
3. Zostało sporządzone na podstawie kompletnych dokumentów, a środki Funduszu Wyborczego były pozyskiwane w badanym okresie zgodnie z przepisami art. 36 i art. 36a ustawy o partiach politycznych.

Saldo środków zgromadzonych na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego partii politycznej Lepsza Polska wynosił:

- na dzień 01.01.2016 roku: 93,60 zł
- na dzień 31.12.2016 roku: 93,60 zł

EWA MISIAREK
NR EWID. 10869

KLUCZOWY BIEGLY REWIDENT

PRZEPROWADZAJĄCY BADANIE W IMIENIU:

AUDIT AND TAX GROUP SP. Z O.O.
UL. TARGOWA NR 76 LOK 44
03-448 WARSZAWA

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badanie
sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych
Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 3364

WARSZAWA, 24 MARCA 2017 R.

AUDIT AND TAX GROUP SP. Z O.O. W WARSZAWIE

Raport

uzupełniający opinię
z badania sprawozdania

partii politycznej

Lepsza Polska

**o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o
kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o
wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w
2016r. , w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy.**

WARSZAWA 24 MARCA 2017



**Audit and Tax Group sp. z o.o.**

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3364

www.audit-tax.pl

Spis treści

I. INFORMACJE OGÓLNE.....	3
1. Dane identyfikujące partię polityczną	3
2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłych rewidentów przeprowadzających w jego imieniu badanie sprawozdania finansowego	3
3. Informacje o sprawozdaniu partii za poprzedni rok obrotowy	4
II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	5
1. Zasady rachunkowości.....	5
2. Rachunek Bankowy Funduszu Wyborczego	5
3. Wpłaty na fundusz wyborczy.....	5
4. Kredyty bankowe	5
5. Informacje o pełnomocniku finansowym funduszu	5
6. Pozostałe informacje	6

WSPIERAMY W RÓZWOJU

**Audit and Tax Group sp. z o.o.**

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3364

www.audit-tax.pl

I. INFORMACJE OGÓLNE**1. DANE IDENTYFIKUJĄCE PARTIĘ POLITYCZNĄ**

Partia polityczna Lepsza Polska została wpisana do ewidencji partii politycznych postanowieniem Sądu Okręgowego VII Wydział cywilny Rejestrowy w Warszawie w dniu 10 czerwca 2010r. nr EwP 302. Partia działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r., nr 155, poz. 924 z późn. zm.) oraz Statut Partii.

Siedzibą partii jest 02-134 Warszawa, ul. 1-go sierpnia 49 lok. 9.

Partia dokonała zgłoszenia rejestracyjnego w Urzędzie Skarbowym i uzyskała NIP 5222961240 oraz w Urzędzie Statystycznym i uzyskała numer identyfikacji statystycznej REGON 142576610.

Przedmiotem działalności Partii jest działalność organizacji politycznych.

Według stanu na 31.12.2016r. oraz dzień wydania opinii osobami uprawnionymi do zaciągania zobowiązań majątkowych byli:

- Pan Cezary Stachoń – Prezes Zarządu Krajowego
- Pan Władysław Stachoń – Skarbnik
- Pani Wioletta Rydzewska – Członek Zarządu Krajowego

Pełnomocnikiem Finansowym Funduszu Wyborczego w badanym okresie oraz do dnia wydania opinii był Pan Władysław Stachoń. Sprawozdanie nie zawiera pełnych danych dotyczących Pełnomocnika Finansowego - brak numeru Pesel i adresu zamieszkania.

2. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I BIEGŁYCH REWIDENTÓW PRZEPROWADZAJĄCYCH W JEGO IMIENIU BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Badanie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2016r. w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy partii politycznej Lepsza Polska przeprowadzono w marcu 2017 r. na podstawie zawartej 09 lutego 2017r. umowy pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym, a firmą audytorską Audit and Tax Group sp. z o.o. w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 3364. W imieniu podmiotu uprawnionego, badanie przeprowadziła:

- Ewa Misiarek - biegły rewident nr ewid. 10869,

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym - zgodnie z art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2016 p. 1000).

Badana jednostka udostępniła żądane przez badających dokumenty, informacje, dane oraz udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Pełnomocnika Finansowego oraz Prezesa partii z dnia 24.03.2017. Nie wystąpiło ograniczenie zakresu badania.

WSPIERAMY W ROZWOJU

**Audit and Tax Group sp. z o.o.**

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3364

www.audit-tax.pl

3. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU PARTII ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego za rok 2015 zostało zbadane przez Kancelarię Biegłego Rewidenta Anna Małyska z siedzibą w Warszawie, ul. Pachnąca 14, podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 2274. Biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2015r. zostało przedłożone Państwowej Komisji Wyborczej z zachowaniem terminu określonego w art. 38 ust. 1 ustawy o partiach politycznych. Sprawozdanie to zostało przyjęte przez Państwową Komisję Wyborczą bez zastrzeżeń.

WSPIERAMY W ROZWOJU

**Audit and Tax Group sp. z o.o.**

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3364

www.audit-tax.pl

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU**1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

Zgodnie z oświadczeniem Prezesa Partii partia Lepsza Polska, Partia Lepsza Polska i Fundusz Wyborczy Lepsza Polska nie ponosili w 2016 roku żadnych kosztów, ani nie otrzymywali wpływów pieniężnych. Ani Partia ani żaden z członków nie startowali w 2016 roku w wyborach i nie były ponoszone w związku z tym żadne koszty, dlatego też zgodnie z oświadczeniem nie przedstawiono badającemu żadnej ewidencji księgowej.

Partia nie posiada opracowanych zasad polityki rachunkowości, co stanowi naruszenie art. 10 ustawy o rachunkowości.

2. RACHUNEK BANKOWY FUNDUSZU WYBORCZEGO

Partia posiada wyodrębniony rachunek bankowy Funduszu Wyborczego o numerze 17 1240 6074 1111 0010 3507 0448, który został otwarty na podstawie umowy zawartej 16.11.2010 r. z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie. Do umowy bankowej wprowadzono zastrzeżenie, że wpłaty na rzecz Funduszu Wyborczego mogą być dokonywane jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą.

Rachunek Funduszu Wyborczego jest oddzielnym rachunkiem od innych rachunków bankowych posiadanych przez partię, tj. od rachunku bieżącego, subkonta dla gromadzenia środków z subwencji, subkonta Funduszu Eksperckiego i prowadzony był przez cały okres sprawozdawczy.

Stan środków na rachunku Funduszu w dniu 01.01.2016r. wynosił 93,60 zł, a na dzień 31.12.2016r. 93,60 zł.

3. WPŁATY NA FUNDUSZ WYBORCZY

Na podstawie analizy historii rachunku bankowego Funduszu Wyborczego za okres 01.01.2016 – 31.12.2016, stwierdziliśmy, że w badanym okresie nie miały miejsca żadne wpłaty na rachunek Funduszu Wyborczego

4. KREDYTY BANKOWE

W 2016 na rachunek Funduszu Wyborczego nie wpłynęły środki z kredytów bankowych.

5. INFORMACJE O PEŁNOMOCNIKU FINANSOWYM FUNDUSZU

W badanym okresie oraz do dnia wydania opinii, funkcję pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego, pełnił Pan Władysław Stachoń zamieszkały w Warszawie. Sprawozdanie nie zawiera pełnych danych dotyczących Pełnomocnika Finansowego - brak numeru Pesel i adresu zamieszkania.

Pełnomocnik finansowy spełniał w badanym okresie wymogi określone w art. 35 a ust. 2 i 3 ustawy o partiach politycznych, co zostało potwierdzone złożonym przez Pełnomocnika Finansowego oświadczeniem z dnia 24 marca 2017r.

WSPIERAMY W ROZWOJU

**Audit and Tax Group sp. z o.o.**

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3364

www.audit-tax.pl

6. POZOSTAŁE INFORMACJE

Raport niniejszy zawiera 6 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych. Integralną częścią raportu jest tabela pod nazwą „Podsumowanie badania sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym”. Podsumowanie wyników badania zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.

EWA MISIAREK
NR EWID. 10 869

BIEGŁY REWIDENT

PRZEPROWADZAJĄCY BADANIE W IMIENIU:

AUDIT AND TAX GROUP SP. Z O.O.
UL. TARGOWA NR 76 LOK 44
03-448 WARSZAWA

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania
sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych
Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 3364

WARSZAWA, 24 MARCA 2017 R.

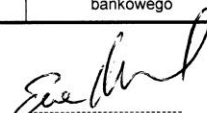
Audit and Tax Group sp. z o.o.

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3364
www.audit-tax.pl

zał. I

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

			Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na rachunku funduszu wyborczego partii w dniu 1 stycznia 2016 r.					93,60 zł	Historia rachunku bankowego
Przychody na funduszu wyborczym partii	od podmiotów nieuprawnionych	osoby prawne	nie			
		osoby fizyczne nie będące obywatelami polskimi	nie			
		osoby fizyczne będące obywatelami polskimi, nie mające stałego miejsca zamieszkania na terenie RP	nie			
		inne organizacje i podmioty	nie			
	z niedozwolonych źródeł	działalność gospodarcza partii art. 24 ust. 3	nie			
		ze zbiorów publicznych art. 24 ust. 6	nie			
		z najmu lokali bądź nieruchomości należących do partii	nie			
		inne	nie			
	gromadzone poza rachunkiem bankowym art. 36 ust. 3		nie			
	wpłacone z naruszeniem limitu określonego w art. 36a ust. 2		nie			
	wpłacone w niewłaściwej formie art. 36a ust. 3		nie			
	pochodzące z pożyczek pozabankowych		nie			
	pozyskane w sposób nieprawidłowy i niezwrócone wpłacającemu		nie			
Poręczenia kredytów bankowych	udzielone przez osoby niebędące obywatelami polskimi oraz przez obywateli polskich nie mających miejsca stałego zamieszkania na terenie RP		nie			
	w wysokości przekraczającej limit określony w art. 25 ust. 4 ustawy		nie			
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Wyborczego partii w dniu 31 grudnia 2016 r.					93,60 zł	Historia rachunku bankowego



EWA MISIAREK
NR EWID. 10 869

BIEGŁY REWIDENT

¹ Jeżeli poszczególne rubryki tabeli miałyby obejmować więcej pozycji należy je sporządzić w formie załącznika

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

KONGRES NOWEJ PRAWICY

(pełna nazwa partii)

UL. Szklanych Domów 3/U1, 04-346 Warszawa

(adres siedziby partii)

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

- | | |
|-----------------------|---------------|
| 1. Stanisław Żółtek, | Kraków, |
| 2. Robert Maurer, | Wrocław, |
| 3. Janusz Żurek, | Kraków, |
| 4. Jacek Wilk, | Warszawa, |
| 5. Zbigniew Jarząbek, | Środa Śląska, |
| 6. Łukasz Belter, | Czarna, |

Imię - imiona, nazwisko, adres zamieszkania i numer ewidencyjny PESEL pełnomocnika finansowego:
Piotr Furmanek, Zakopane,

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, poz. 857, z późn. zm.)

Zarząd partii KONGRES NOWEJ PRAWICY

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

przedstawia sprawozdanie za 2016 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)	220 142,56
I. Środki pieniężne wpłacone na rachunki bankowe partii	71 700,12
- Bank Raiffeisen POLBANK, ul. Grzybowska 78, 00-844 Warszawa	
79 1750 0012 0000 0000 2903 1557 - główne	
20 1750 0012 0000 0000 3043 7179	
17 1750 0012 0000 0000 3043 7136	
70 1750 0012 0000 0000 2903 1622 - lokacyjne - brak środków, brak operacji	
(nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*	
1) pochodzące od osób fizycznych - ogółem	
a) składki członkowskie:	
- w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników	0
(wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	
- w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokości najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników	16 495,00

[Podpis]

(wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	
b) darowizny pieniężne	55 205,12
..... (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	
c) spadki i zapisy (pieniężne)	0
..... (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	
2) odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych	0
3) pochodzące z posiadania i z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa	0
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	0
8) kwota otrzymanej subwencji	0
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	1880,77
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)	1 880,00
2) inne wpłaty/darowizny w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)* Robert Maurer, Dicksteina 4/2, 51-617 Wrocław - 0,77 zł	0,77
3) pochodzące z działalności własnej, określonej w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	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)* Zwrot depozytu na konto główne KNP na podstawie umowy depozytu nieprawidłowego z Kancelarią Adwokacką Jacek Wilk, ul. Mokotowska 4/6 lok. 307, 00-641 Warszawa (Umowa z dnia 24.02.2015 r.)	146 561,67
V. Wpłaty dokonane z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0
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 (wykaz osób - imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0
VI. Korzyści majątkowe przekazane partii z naruszeniem przepisów ustawy, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone	0

Wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego

Wyszczególnienie 1	Kwota w zł 2
A. Przychody/ wpływy	
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego – Raiffeisen Bank Polska S.A., ul. Grzybowska 78, 00-844 Warszawa 29 1750 0012 0000 0000 2903 1584 (nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)	130012,13
1) pochodzące od osób fizycznych	0
a) wpłaty z zachowaniem limitu określonego w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0
b) wpłaty ponad limit określony w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0
c) wartość darowizn, spadków lub zapisów	0
2) pochodzące z wpłat własnych (z rachunku bieżącego partii politycznej)	130000
3) kwota przekazana z subwencji	0
4) odsetki od środków na rachunku bankowym	0
5) inne	12,13
B. Wydatki i koszty	
Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych:	0
1) z wyborów do Sejmu i Senatu	0
2) z wyborów uzupełniających do Senatu	0
3) z wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0
4) z wyborów organów samorządu terytorialnego	0
5) z udziału w kampaniach referendalnych	0
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	0

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

Krynów 17.02.2017
(miejscowość, data)

Prezes KNP-Stanisław Żółtek

.....
(imię, nazwisko, stanowisko i podpis osoby/osób uprawnionych do reprezentowania partii politycznej)

PIOTR FORMANEK – Pełnomocnik FII KNP
Piotr Formanek
(imię, nazwisko oraz podpis pełnomocnika finansowego odpowiedzialnego za prowadzenie Funduszu Wyborczego)

Skarbnik KNP-Janusz Żurek
A. I.

A. BOMBIK**Kancelaria Biegłego Rewidenta Spółka z o.o.**04-314 Warszawa, ul. Chłopickiego 11/13

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

dla Państwowej Komisji Wyborczej

z badania sprawozdania partii politycznej

KONGRES NOWEJ PRAWICY

z siedzibą w Warszawie, ul. Szklanych Domów 3/U1

o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego za rok 2016.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania za rok 2016 o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego partii politycznej KONGRES NOWEJ PRAWICY, wykazującego:

- | | |
|---|----------------|
| 1. saldo środków na rachunku Funduszu Wyborczego na dzień 1 stycznia 2016r. | 4.374,97 PLN |
| 2. przychody (wpływy) za okres od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r. | 130.012,13 PLN |
| 3. wydatki za okres od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r. | 0,00 PLN |
| 4. saldo środków na rachunku Funduszu Wyborczego na dzień 31 grudnia 2016r. | 134.387,10 PLN |

Za sporządzenie, zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym, odpowiedzialny jest Pełnomocnik Finansowy Funduszu Wyborczego Partii Piotr Furmanek. Pełnomocnik Finansowy Funduszu Wyborczego Partii jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) oraz ustawie z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o:

1. tym, czy sprawozdanie to w zakresie wpływów i wydatków na Fundusz Wyborczy, sporządzone według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskiwania środków finansowych, zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z kompletnych dokumentów finansowo-księgowych oraz czy środki Funduszu

Kongres Nowej Prawicy – opinia z badania sprawozdania za rok 2016

Wyborczego były pozyskane w badanym okresie zgodnie z przepisami art. 36 i art. 36a ustawy o partiach politycznych;

2. poprawności prowadzenia gospodarki finansowej Funduszu Wyborczego przez partię Kongres Nowej Prawicy, z uwzględnieniem unormowań zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2011r. nr 155 poz. 924 z późniejszymi zmianami).

Badanie sprawozdania przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. nr 152 poz. 330 z późniejszymi zmianami);
2. ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2011r. nr 155 poz. 924 z późniejszymi zmianami);
3. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003r. nr 11 poz. 118);
4. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskiwania środków finansowych (Dz. U. z 2003r. nr 33 poz. 269);
5. krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce;
6. tez do badania sprawozdania w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy, wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze;
7. umowy o badanie nr KBW-U/20/PU/2017 z dnia 31 stycznia 2017r., zawartej pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z firmą A. Bombik Kancelaria Biegłego Rewidenta sp. z o.o..

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie to i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez partię polityczną Kongres Nowej Prawicy zasad rachunkowości, sprawdzenie zapisów umowy rachunku bankowego, sprawdzenie metodą pełną dowodów wpłat potwierdzających informacje wykazane w sprawozdaniu.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Ewidencja przychodów, wydatków, rozrachunków i składników majątkowych nie spełnia wymogów § 5 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003r. (Dz.U. nr 11 poz. 118) w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną, ze względu na brak numeracji w dzienniku kolejnych pozycji oraz brak sumy zapisów liczonych w sposób ciągły, brak trwale oznaczonych kart numerami kolejnymi oraz brak oznaczenia ksiąg nazwą partii i rodzajem księgi rachunkowej.

Brak wglądu w zapisy umowy rachunku bankowego Funduszu Wyborczego nie pozwala nam stwierdzić, czy umowa zawiera zastrzeżenie, że wpłaty na rzecz Funduszu Wyborczego mogą być dokonywane jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą.

Kongres Nowej Prawicy – opinia z badania sprawozdania za rok 2016

Naszym zdaniem, z wyjątkiem zgłoszonych wyżej zastrzeżeń, załączone sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego za rok 2016:

1. zostało sporządzone według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskiwania środków finansowych (Dz. U. z 2003r. nr 33 poz. 269);
2. zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych i dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jego utworzenia;
3. zostało sporządzone na podstawie kompletnych dokumentów, a środki Funduszu Wyborczego były pozyskiwane w badanym okresie zgodnie z przepisami art. 36 i art. 36a ustawy o partiach politycznych.

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego partii Kongres Nowej Prawicy:

- | | |
|------------------------------------|----------------|
| 1. stan na dzień 1 stycznia 2016r. | 4.374,97 PLN |
| 2. stan na dzień 31 grudnia 2016r. | 134.012,10 PLN |

Zgodnie z oświadczeniem Pełnomocnika Finansowego rachunek bankowy Funduszu Wyborczego o numerze 29 1750 0012 0000 0000 2903 1584 został otwarty w dniu 1 września 2015r. w banku Raiffeisen Bank Polska S.A. W badanym okresie nie nastąpiły zmiany rachunku bankowego oraz Pełnomocnika Finansowego Funduszu Wyborczego.

Działający w imieniu A. Bombik Kancelaria Biegłego Rewidenta sp. z o.o.
z siedzibą w Warszawie, ul. Chłopickiego 11/13
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 228

Kluczowy biegły rewident



Ewa Karabin (nr w rejestrze 13186)

Warszawa, dnia 30.03.2017r.

Prezes Zarządu



Elżbieta Bombik-Puławska

A. BOMBIK
Kancelaria Biegłego Rewidenta Spółka z o.o.
04-314 Warszawa, ul Chłopickiego 11/13

R A P O R T

uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta
dla Państwowej Komisji Wyborczej
z badania sprawozdania partii politycznej
Kongres Nowej Prawicy
z siedzibą w Warszawie, ul. Szklanych Domów 3/U1

o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i
warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu
Wyborczego za rok 2016

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Dane identyfikujące badaną partię polityczną
2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
3. Informacje o sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy
4. Dostępność danych i oświadczenia Pełnomocnika Finansowego
5. Ocena systemu rachunkowości

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Rachunek bankowy Funduszu Wyborczego
2. Pełnomocnik Finansowy Funduszu Wyborczego
3. Ustalenia dotyczące wpływów i wydatków Funduszu Wyborczego w 2016 roku
4. Źródła wpływów na Fundusz Wyborczy
5. Wydatki z Funduszu Wyborczego
6. Kredyty bankowe
7. Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy
8. Darowizny
9. Ustalenia końcowe

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Dane identyfikujące badaną partię polityczną

Nazwa Partii: Kongres Nowej Prawicy

Kongres Nowej Prawicy – raport z badania sprawozdania za rok 2016

Partia Kongres Nowej Prawicy została zgłoszona do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy w dniu 3 grudnia 2010r. i wpisana pod numerem ewidencyjnym EwP 307.

Siedzibą Partii jest Warszawa 04-346, ul. Szklanych Domów 3/U1.

Partia działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2011r. nr 155 poz. 924 z późniejszymi zmianami) oraz Statutu Partii.

Partia posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 1132832382 nadany przez Trzeci Urząd Skarbowy Warszawa Śródmieście.

Urząd Statystyczny nadał Partii numer identyfikacyjny REGON: 142893002.

Przedmiotem działalności Partii jest działalność organizacji politycznych (określony według PKD 2007 symbolem: 9492Z).

Zgodnie z rozdziałem 7 Statutu Partii, do reprezentowania Partii Kongres Nowej Prawicy upoważniony jest Zarząd.

Prezes wykonuje wszelkie niezbędne czynności przewidziane Statutem i Programem Kongresu Nowej Prawicy, a nie wchodzące w zakres kompetencji innych władz. Bezpośrednio po wyborze Prezes mianuje dwóch członków Rady Głównej: Skarbnika i Sekretarza. Ma też prawo do ich odwołania i mianowania.

I i III Wiceprezes Kongresu Nowej Prawicy wybrani przez Konwent oraz II i IV Wiceprezes wybrani przez Konwentykl, zastępują kolejno Prezesa na Jego prośbę lub w razie stwierdzonej przez Sąd Naczelny niemożności sprawowania przezeń urzędu.

Prezes, Wiceprezesi, Skarbnik i Sekretarz stanowią Zarząd Kongresu Nowej Prawicy.

Na dzień 31 grudnia 2016r. upoważnieni do reprezentowania Partii Kongres Nowej Prawicy byli:

- Michał Marusik – Prezes
- Jacek Wilk – I Wiceprezes
- Stanisław Żółtek – II Wiceprezes
- Zbigniew Jarząbek – III Wiceprezes
- Łukasz Belter – IV Wiceprezes
- Janusz Żurek – Skarbnik
- Robert Maurer – Sekretarz Generalny

Na dzień wydania opinii, upoważnieni do reprezentowania Partii Kongres Nowej Prawicy byli:

- Stanisław Żółtek – Prezes
- Jacek Wilk – I Wiceprezes
- Zbigniew Jarząbek – III Wiceprezes
- Łukasz Belter – IV Wiceprezes
- Janusz Żurek – Skarbnik

Kongres Nowej Prawicy – raport z badania sprawozdania za rok 2016

- Robert Maurer – Sekretarz Generalny

Prawo do zaciągania zobowiązań majątkowych i finansowych do wysokości ustalonej przez Centralną Komisję Rewizyjną ma każdy z członków Zarządu, do wysokości ustalonej przez Konwentyl – Prezes i jeden z Wiceprezesów łącznie, powyżej tej sumy do ważności transakcji potrzebne są podpisy Prezesa, Skarbnika i jednego z Wiceprezesów łącznie.

Sprawozdania wymagane przez ustawę o partiach politycznych sporządza Skarbnik Kongresu Nowej Prawicy.

Badane sprawozdanie zostało podpisane przez prezesa KNP Pana Stanisława Żótkę, Pełnomocnika Funduszu Wyborczego Pana Piotra Furmankę oraz Skarbnika KNP Pana Janusza Żurka w dniu 17 lutego 2017r.

W badanym okresie nastąpiły zmiany osób reprezentujących Partię. Uchwałą z dnia 5 listopada 2016r. Konwentyl ustanowił skład Zarządu zgodny ze stanem na dzień 31 grudnia 2016r.

Pełnomocnikiem Finansowym Funduszu Wyborczego w roku 2016 oraz na dzień wydania opinii był Pan Piotr Furmanek.

2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

Kluczowy biegły rewident:

Imię i nazwisko: Ewa Karabin
Numer w rejestrze: 13186

Podmiot uprawniony do badania:

Firma: A. Bombik Kancelaria Biegłego Rewidenta sp. z o.o.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Chłopickiego 11/13
Numer rejestru: KRS 0000033440
Sąd rejestrowy: Sąd Rejestrowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS
Kapitał zakładowy: 60.000 PLN
Numer NIP: 113-00-93-868
REGON: 010797887

A. Bombik Kancelaria Biegłego Rewidenta sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 228.

Badanie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego partii Kongres Nowej Prawicy za rok 2016 zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr KBW-U/20/PU/2017 z dnia 31 stycznia 2017r., zawartej pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z firmą A. Bombik Kancelaria Biegłego Rewidenta sp. z o.o.

Kongres Nowej Prawicy – raport z badania sprawozdania za rok 2016

Podmiot uprawniony do badania, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdza niniejszym, że spełniają wymóg niezależności od badanej Partii w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009r. nr 77 poz.649).

3. Informacje o sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym sporządzone za rok 2015 zostało zbadane przez Biuro Finansowo-Księgowe „BMT” sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Radomska 10/12 lok. 40, wpisane na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 2061.

Biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu w dniu 5 kwietnia 2016r. opinię negatywną z uwagi na brak zgodności prezentowanych w sprawozdaniu kwot z danymi wynikającymi z historii rachunku bankowego Funduszu Wyborczego, niekompletną dokumentację dotyczącą wpływów i poniesionych wydatków z Funduszu Wyborczego, brak możliwości weryfikacji wydatków z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych oraz niewyjaśnione nieprawidłowości.

Sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym sporządzone za rok 2015 zostało przedłożone Państwowej Komisji Wyborczej z zachowaniem terminu określonego w art. 38 ust. 1 ustawy o partiach politycznych.

Państwowa Komisja Wyborcza uchwałą z dnia 19 października 2016r. postanowiła odrzucić sprawozdanie partii politycznej Kongres Nowej Prawicy o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym sporządzone za rok 2015, z powodu naruszenia art. 24 ust. 8 oraz art. 25 ust. 1 ustawy o partiach politycznych.

4. Dostępność danych i oświadczenia Pełnomocnika Finansowego

W trakcie badania wystąpiły ograniczenia zakresu badania. Podmiotowi uprawnionemu i biegłemu rewidentowi nie udostępniono umowy rachunku bankowego Funduszu Wyborczego. Z wyjątkiem powyższego zastrzeżenia, udostępniono nam wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, co zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Pełnomocnika Finansowego z dnia 24 marca 2017r.

Kongres Nowej Prawicy – raport z badania sprawozdania za rok 2016

5. Ocena systemu rachunkowości

Rachunkowość Partii Kongres Nowej Prawicy prowadzona jest na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r., ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną.

Partia Kongres Nowej Prawicy nie posiada dokumentacji opisującej przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, o których mowa w art. 4 i art. 10 ustawy o rachunkowości.

Wybrane zagadnienia gospodarki finansowej partii Kongres Nowej Prawicy regulują także następujące instrukcje:

- instrukcja finansowa w zakresie weryfikacji i przyjmowania środków pieniężnych wpłacanych do Partii z dnia 25 kwietnia 2016r.
- regulamin finansowy i zalecenia Skarbnika Partii w kwestii wysokości i sposobu uiszczania centralnych składek członkowskich; sposobu prowadzenia ewidencji wpłat tych składek, składek i darowizn lokalnych; instrukcje dotyczące operacji na subkontach bankowych Partii; sposobu zaciągania zobowiązań finansowych przez Oddziały oraz wydatkowania środków finansowych.

Wymienione regulacje mają praktyczne zastosowanie w gospodarce finansowej partii Kongres Nowej Prawicy.

Księgi rachunkowe prowadzone są metodą ręczną, we własnym zakresie, z użyciem programu MS Excel.

Ewidencja przychodów, wydatków, rozrachunków i składników majątkowych nie spełnia wymogów § 5 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003r. (Dz.U. nr 11 poz. 118) w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną, ze względu na brak numeracji w dzienniku kolejnych pozycji oraz brak sumy zapisów liczonych w sposób ciągły, brak trwale oznaczonych kart numerami kolejnymi oraz brak oznaczenia ksiąg nazwą partii i rodzajem księgi rachunkowej.

Ewidencja księgowa dla transakcji dotyczących otrzymanych wpływów i poniesionych wydatków z Funduszu Wyborczego prowadzona jest w wyodrębnionym arkuszu kalkulacyjnym Excel, co pozwala na prawidłowe sporządzenie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym.

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Rachunek bankowy Funduszu Wyborczego

Partia Kongres Nowej Prawicy posiada wyodrębniony rachunek bankowy Funduszu Wyborczego (subkonto do rachunku bankowego Partii), który zgodnie z oświadczeniem Pełnomocnika Finansowego został otwarty w dniu 1 września 2015r. w banku Raiffeisen

Kongres Nowej Prawicy – raport z badania sprawozdania za rok 2016

Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Pięknej 20 (rachunek nr 29 1750 0012 0000 0000 2903 1584). Rachunek bankowy służący do przechowywania środków pieniężnych Funduszu Wyborczego jest rachunkiem odrębnym od innych rachunków bankowych Partii.

Brak dostępu do zapisów umowy o prowadzenie rachunku Funduszu Wyborczego uniemożliwia nam sprawdzenie czy umowa zawiera następujące zastrzeżenia:

- środki finansowe gromadzone na rachunku mogą pochodzić jedynie z wpłat własnych partii politycznej oraz od osób fizycznych – obywateli polskich, mających stałe miejsce zamieszkania na terenie Rzeczypospolitej Polskiej;
- środki finansowe mogą być wpłacane na Fundusz Wyborczy jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą.

Ustawowy wymóg w zakresie realizowania wpływów przez wyodrębniony rachunek bankowy został zachowany.

Podstawą ewidencji wpływów na konto bankowe Funduszu Wyborczego stanowiły bankowe dowody źródłowe.

W badanym okresie zgodnie z otrzymanymi informacjami nie było zmian rachunku bankowego Funduszu Wyborczego Partii.

Saldo środków pieniężnych bankowego Funduszu Wyborczego na dzień 1 stycznia 2016r. wynosiło 4.374,97 PLN.

Na dzień 31 grudnia 2016r. saldo środków pieniężnych bankowego Funduszu Wyborczego wynosiło 134.387,10 PLN.

2. Pełnomocnik Finansowy Funduszu Wyborczego

Funkcję Pełnomocnika Finansowego Funduszu Wyborczego w roku 2016 pełnił Pan Piotr Furmanek zamieszkały Zakopane, powołany na tę funkcję decyzją Prezesa Partii Kongres Nowej Prawicy z dnia 20 lutego 2015r.

Pełnomocnik Finansowy spełniał wymogi określone w art. 35a ust. 2 i 3 ustawy o partiach politycznych, co zostało potwierdzone złożonym przez Pełnomocnika Finansowego oświadczeniem z dnia 20 lutego 2017r.

3. Ustalenia dotyczące wpływów i wydatków Funduszu Wyborczego w 2016 roku

Badane sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych na Fundusz Wyborczy oraz o wydatkach poniesionych z tego Funduszu w roku 2016 wykazuje następujące kwoty na rachunku Funduszu Wyborczego:

1.	Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu na dzień 1 stycznia 2016r.	4.374,97
2.	Środki pozyskane w 2016r.	130 012,13
3.	Wydatki poniesione w 2016r.	0,00
4.	Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu na dzień 31 grudnia 2016r.	134.387,10

el

Kongres Nowej Prawicy – raport z badania sprawozdania za rok 2016

Powyższe kwoty wynikają z ewidencji księgowej.

Potwierdzone przez bank saldo środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2016r. jest zgodne z saldem wykazanym w ewidencji księgowej Partii dotyczącej Funduszu Wyborczego.

4. Źródła wpływów na Fundusz Wyborczy

W 2016r. ujęte w sprawozdaniu wpływy środków pieniężnych na Fundusz Wyborczy pochodziły z następujących źródeł:

1.	wpłaty od osób fizycznych	0,00
2.	kwota przekazana z subwencji	0,00
3.	odsetki od środków na rachunku bankowym Funduszu	0,00
4.	wpłaty własne partii z rachunku bieżącego	130.000,00
5.	inne: zwrot niewykorzystanych środków z rachunku komitetu wyborczego utworzonego przez partię	12,13

Powyższe wpływy środków na rachunek Funduszu Wyborczego mają pełne udokumentowanie i odpowiednie odzwierciedlenie w udostępnionych zapisach na rachunku bankowym 29 1750 0012 0000 0000 2903 1584.

W badanym okresie nie wystąpiły wpłaty na rachunek Funduszu Wyborczego pochodzące od osób fizycznych.

Wpłaty z rachunków bankowych Partii Kongres Nowej Prawicy wynikają z dokumentów bankowych. W dniu 12 grudnia 2016r. dokonano uznania rachunku Funduszu Wyborczego kwotą 130.000,00 PLN pochodzącą z rachunku bieżącego Partii (WB nr 5 z dnia 2016/12/30).

Wpłaty nadwyżek przychodów nad wydatkami kampanii wyborczych zostały przebrane z wyodrębnionych rachunków bankowych tych komitetów. W dniu 12 stycznia 2016r. komitet wyborczy Kongres Nowej Prawicy dokonał uznania rachunku Funduszu Wyborczego kwotą 12,13 PLN tytułem zamknięcia rachunku bankowego komitetu (WB nr 4 z dnia 2016/01/29).

Powyższe operacje są zgodne z zapisami wynikającymi z ewidencji księgowej.

5. Wydatki z Funduszu Wyborczego

W roku 2016 brak było wydatków środków pieniężnych z Funduszu Wyborczego związanych z udziałem w wyborach:

1.	wyborów do Sejmu i Senatu RP	0,00
2.	wybór Prezydenta RP	0,00
3.	wyborów uzupełniających do Senatu RP	0,00
4.	wyborów uzupełniających do samorządu terytorialnego	0,00
5.	z udziału w kampaniach referendalnych	0,00
6.	opłaty od operacji bankowych na rachunku Funduszu	0,00

Kongres Nowej Prawicy – raport z badania sprawozdania za rok 2016

6. Kredyty bankowe

W 2016r. partia Kongres Nowej Prawicy nie była stroną umów kredytowych.

7. Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy

Na konto bankowe Funduszu Wyborczego nie zostały przekazane żadne wpłaty, które w myśl przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych zostały przyjęte i wykorzystane.

8. Darowizny

W badanym okresie na konto Funduszu Wyborczego nie została przekazana darowizna od osoby fizycznej.

9. Ustalenia końcowe

Podsumowaniem wyników badania jest opinia stanowiąca odrębny dokument.

Niniejszy raport sporządzono w 4 egzemplarzach.

Raport zawiera 8 stron kolejno ponumerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta oraz załącznik nr 1 (Tabela „Podsumowanie badania sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym” zawierająca wykaz naruszeń przepisów ustawy o partiach politycznych) i kopię przedłożonego do badania sprawozdania partii politycznej Kongres Nowej Prawicy za rok 2016.

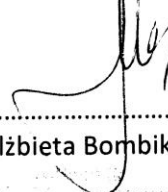
Kluczowy biegły rewident



.....
Ewa Karabin (nr w rejestrze 13186)

Warszawa, dnia 30.03.2017r.

Prezes Zarządu



.....
Elżbieta Bombik-Puławska

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA SP. Z O.O.
ul. Chłopskiego 11/13
04-314 Warszawa
NIP: 142-225-52-50
REGON: 142225525
KRS: 0000142225525

KONGRES NOWEJ PRAWICY

załącznik nr 1

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

			Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na rachunku funduszu wyborczego partii w dniu 1 stycznia 2016 r.					4.374,97	wyciąg bankowy nr 4 z dnia 29.01.2016r., bankowe potwierdzenie sald na dzień 31.12.2015
Przychody na funduszu wyborczym partii	od podmiotów nieuprawnionych	osoby prawne	nie występuje			
		osoby fizyczne nie będące obywatelami polskimi	nie występuje			
		osoby fizyczne będące obywatelami polskimi, nie mające stałego miejsca zamieszkania na terenie RP	nie występuje			
		inne organizacje i podmioty	nie występuje			
	z niedozwolonych źródeł	niedozwolona działalność gospodarcza partii art. 24 ust. 3	nie występuje			
		ze zbiórek publicznych art. 24 ust. 6	nie występuje			
		z najmu lokali bądź nieruchomości należących do partii	nie występuje			
		inne	nie występuje			
	gromadzone poza rachunkiem bankowym art. 36 ust. 3		nie występuje			
	wpłacone z naruszeniem limitu określonego w art. 36a ust. 1		nie występuje			
	wpłacone w niewłaściwej formie art. 36a ust. 3		nie występuje			
	pochodzące z pożyczek pozabankowych		nie występuje			
	pozyskane w sposób nieprawidłowy i niezwrócone wpłacającemu		nie występuje			
Poręczenia kredytów bankowych	udzielone przez osoby niebędące obywatelami polskimi oraz przez obywateli polskich nie mających miejsca stałego zamieszkania na terenie RP	nie występuje				
	w wysokości przekraczającej limit określony w art. 25 ust. 4 ustawy	nie występuje				
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Wyborczego partii w dniu 31 grudnia 2016 r.					134.387,10	wyciąg bankowy nr 5 z dnia 30.12.2016r., bankowe potwierdzenie sald na dzień 31.12.2016

Handl. Ew

FINCENKRYBY HELGO ROWNIDENTA
Spółka z o.o.
ul. 314 Wągrowa 11-13
16-220-12-01, 22-612-16-02
tel. 22 612-15-07
NIP: 14-600-00-868, REGON: 141797887

¹ Jeżeli poszczególne rubryki tabeli miałyby obejmować więcej pozycji należy je sporządzić w formie załącznika

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 ROZWOJU

(pełna nazwa partii)

'SNIADKICH 18a Wrocław

(adres siedziby partii)

ARNOLD BUZDYGAN

(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, poz. 857, z późn. zm.)

ZARZĄD

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

przedstawia sprawozdanie za 2016 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)	0
I. Środki pieniężne wpłacone na rachunki bankowe partii	
<u>BZWRK SA 2309023980000000122587565</u> (nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*	0
1) pochodzące od osób fizycznych — ogółem	0
a) składki członkowskie:	
— w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników	0
(wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	
— w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokości najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników	0
(wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	

1	2
b) darowizny (pieniężne) (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	0
c) spadki i zapisy (pieniężne) (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	0
2) odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych	0
3) pochodzące z posiadania i z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa	0
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	0
8) kwota otrzymanej subwencji	0
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

1	2
II. Środki pieniężne wpłacone do kasy partii — ogółem	0
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)	0
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
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
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	0
1) ponad limit określony w art. 25 ust. 4	0
..... (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	
2) w innej formie, niż określona w art. 25 ust. 5	0
..... (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	
VI. Korzyści majątkowe przekazane partii z naruszeniem przepisów ustawy, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone	0
..... (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*	

Wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego

Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	2
A. Przychody/ wpływy	0
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego (nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)	0
1) pochodzące od osób fizycznych	0
a) wpłaty z zachowaniem limitu określonego 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
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
c) wartość darowizn, spadków lub zapisów (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*	0
2) pochodzące z wpłat własnych (z rachunku bieżącego partii politycznej)	0
3) kwota przekazana z subwencji	0
4) odsetki od środków na rachunku bankowym	0
5) inne	0
B. Wydatki / koszty	
Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych:	0
1) z wyborów do Sejmu i Senatu	0
2) z wyborów uzupełniających do Senatu	0
3) z wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0
4) z wyborów organów samorządu terytorialnego	0
5) z udziału w kampaniach referendalnych	0
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 (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*	0

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

Wrocław, 2002.2017
(miejscowość, data)

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

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

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

Twojego Ruchu

.....
(pełna nazwa partii)

w Warszawie, ul. Nowy Świat 39

.....
(adres siedziby partii)

.....
reprezentowanego przez **Skarbnika Twojego Ruchu**

(imiona, nazwisko, adres zamieszkania i numer ewidencyjny PESEL osób wchodzących
w skład organu statutowego partii politycznej uprawnionego do jej reprezentowania)

Skarbnika Twojego Ruchu: **Bogusława Życińska**

zam. Piastów,

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.)

Skarbnik Twojego Ruchu

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

przedstawia sprawozdanie za **2016r.** 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)			2 792 759,34
I. Środki pieniężne wpłacone na rachunki bankowe partii			
(nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*	PKO BP SA, Warszawa ul. Puławska 15 IV Centrum Korporacyjne, ul Nowogrodzka 35/41 39 1020 1042 0000 8302 0273 6395 – konto statutowe 81 1020 1042 0000 8402 0273 7724 – konto subwencji + rachunki okręgów wg załączonego wykazu	bilans otwarcia	196,14
		wpływy	2 792 563,20
		razem	2 792 759,34
1) pochodzące od osób fizycznych — ogółem			
a) składki członkowskie: - w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników nie wystąpiły (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)* - w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokości najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników wg. załącznika 1. (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*			0,00 <

- 2 -

1	2
6) kredyty	0,00
a) wykaz podmiotów udzielających kredytu (należy podać łączną kwotę dla każdego kredytodawcy)* PKO BP	0,00
b) wykaz podmiotów udzielających gwarancji* <i>nie dotyczy</i>	0,00
7) kwota otrzymanej dotacji podmiotowej	
8) kwota otrzymanej subwencji	2 792 475,41
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	0,00
II. Środki pieniężne wpłacone do kasy partii – ogółem	
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)	
2) inne wpłaty/darowizny w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników <i>(wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*</i>	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. I , 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 <i>w 2016r. nie wystąpiły</i> <i>(wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*</i>	0,00
1) w innej formie, niż określone w art. 25 ust. 4 <i>w 2016r. nie wystąpiły</i> <i>(wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*</i>	0,00
VI. Korzyści majątkowe przekazane partii z naruszeniem przepisów ustawy, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone <i>nie wystąpiły – w 2016r. nie było takich zdarzeń</i> <i>(wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*</i>	0,00

- 3 -

Wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego

Wyszczególnienie			Kwota w zł
1			2
A. Przychody / wpływy			
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego			
(nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*	PKO BP SA, Warszawa ul. Puławska 15 IV Centrum Korporacyjne, ul. Nowogrodzka 35/41 76 1020 1042 0000 8602 0273 7716 – Fundusz Wyborczy	bilans otwarcia	1 469,60
		wpływy	5 424,06
		razem	6 893,66
1) pochodzące od osób fizycznych			0,00
a) wpłaty z zachowaniem limitu określonego 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
b) wpłaty ponad limit określony w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych nie wystąpiły (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*			0,00
c) wartość darowizn, spadków lub zapisów nie wystąpiły (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*			0,00
2) pochodzące z wpłat własnych (z rachunku bieżącego partii politycznej)			924,00
3) kwota przekazana z subwencji			4 500,00
4) odsetki od środków na rachunku bankowym			0,06
5) inne			0,00
B. Wydatki / koszty			4 588,82
Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych:			3 664,82
1) z wyborów do Parlamentu Europejskiego			3 664,82
2) z wyborów do Sejmu i Senatu			0,00
3) z wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej			0,00
4) z wyborów organów samorządu terytorialnego			0,00
5) z udziału w kampaniach referendalnych			0,00
Prowizje bankowe			924,00
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 (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*			0,00

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

Warszawa, 2017 – 03 – 01

(miejscowość, data)

Lucyna Pogonina
.....
Skarbnik **Partia Twój Ruch** cińska
ul. Nowy Świat 39
00-029 Warszawa
NIP: 7010307175 Regon: 143149504



Warszawa, dnia 22 marca 2017 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

o sprawozdaniu o źródłach pozyskiwania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2016 r w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy

Partii Politycznej Twój Ruch

Raport uzupełniający opinię z badania sprawozdania finansowego

Twój Ruch

J R D

**OPINIA
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Dla Krajowego Biura Wyborczego z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiejskiej 10 przeprowadziliśmy badanie sprawozdania 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 2016 r w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy dalej zwanego „sprawozdaniem finansowym” partii politycznej Twój Ruch, z siedzibą w Warszawie, ul. Nowy Świat 39, wykazującego:

- 1) Przychody / wpływy na Fundusz Wyborczy w kwocie 5.424,06 zł;
- 2) Wydatki / koszty z Funduszu Wyborczego w kwocie 4.588,82 zł;

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującym przepisami sprawozdania finansowego odpowiada Pełnomocnik Finansowy partii politycznej Twój Ruch. Pełnomocnik Finansowy jest zobowiązany zagwarantować, że sprawozdanie finansowe spełnia wymagania przewidziane Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2013 roku w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. Nr 33 poz. 269).

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy o zgodności danych liczbowych w sprawozdaniu finansowym partii politycznej z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jego sporządzenia oraz o zgodności gospodarki finansowej partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy o partiach politycznych.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:

- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2011r. Nr 155, poz. 924 z późniejszymi zmianami);
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. z 2003 r. Nr 33, poz. 269);
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczną (Dz. U. z 2003 r. Nr 11, poz. 118);
- Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047);



Twój Ruch

J R D

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń i umożliwić wyrażenie o nim miarodajnej opinii w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy Partii. W szczególności zakres badania obejmował – zgodnie z „tezami do badania sprawozdania partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy” stanowiącymi załącznik do umowy o przeprowadzenie badania – sprawdzenie prawidłowości danych dotyczących rachunku bankowego Fundusz Wyborczego, zbadanie danych dotyczących pełnomocnika finansowego Funduszu, sprawdzenie czy środki finansowe Funduszu Wyborczego pochodziły z dozwolonych ustawowo źródeł, zbadanie prawidłowości darowizn dokonanych na Fundusz Wyborczy, ustalenie danych związanych z udzielonymi partii kredytami bankowymi. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem Sprawozdanie Finansowe zbadane w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy:

- przedstawia dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo – księgowych będących podstawą jego sporządzenia,
- dokumenty przedłożone do badania sprawozdania finansowego są kompletne,
- gospodarka finansowa partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy była zgodna z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy o partiach politycznych.

Stwierdzamy, że stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku Funduszu Wyborczego Partii wynosił:

- na dzień 01.01.2016 r.: 1.469,60 zł;
- na dzień 31.12.2016 r.: 2.304,84 zł.

Warszawa, dnia 22 marca 2017 r.

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie



Jacek Pobiedziński
Biegły rewident
nr rej. 12772



JRD Sp. z o.o.
ul. Ogrodowa 28/30
00-896 Warszawa
nr rejestru: 2891

Twój Ruch



RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Twój Ruch



1. Zlecenie i realizacja zlecenia

Badanie przeprowadziliśmy w oparciu o umowę nr KBW-U/35/PU/2017 zawartą z Krajowym Biurem Wyborczym w dniu 3 lutego 2017 r.

Badanie zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta Pana Jacka Pobiedzińskiego (nr rejestrowy 12772), reprezentującego firmę JRD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Ogrodowa 28/30, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2891.

Stwierdzamy, że nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania. Wszystkie żądane przez nas informacje i wyjaśnienia otrzymaliśmy.

Oświadczamy, że zostały spełnione warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii określone w art. 56 ust. 2, 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. nr 77 poz. 649).

Badanie sprawozdania finansowego zakończono dnia 22 marca 2017 r.

2. Ogólne charakterystyka Jednostki

Partia Twój Ruch została zgłoszona do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy w dniu 5 maja 2011 r. i została wpisana do tej ewidencji pod numerem EwP 313.

Siedzibą Partii jest Warszawa, ul. Nowy Świat 39, 00-029 Warszawa.

Przedmiotem działalności jest działalność organizacji politycznych.

Partia posiada numerem identyfikacji statystycznej (REGON) 143149501 oraz numeru identyfikacji podatkowej NIP 7010307175.

Zgodnie z przedstawionym wyciągiem z księgi ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy osobami wchodzącymi w skład organów uprawnionych w statucie do reprezentowania partii na zewnątrz oraz do zaciągania zobowiązań majątkowych są:

Janusz Palikot – Przewodniczący Ruchu,
Barbara Nowacka – Przewodnicząca Ruchu,
Łukasz Piłsiewicz – Sekretarz Zarządu Krajowego,

Twój Ruch



Anna Kibica – Członek Zarządu Krajowego,
Agnieszka Stupkiewicz Turek – Członek Zarządu Krajowego,
Małgorzata Prokop-Paczkowska – Członek Zarządu Krajowego,
Danuta Wójcik – Członek Zarządu Krajowego.

Funkcję Pełnomocnika finansowego w okresie od 01.01.2016 do dnia wydania opinii pełniła Bogusława Życińska.

3 System Rachunkowości

Partia Twój Ruch posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości, o których mowa w art. 10 ustawy o rachunkowości. Partia stosuje komputerowy system ewidencji księgowej, w którym dokonywane są księgowania zdarzeń gospodarczych. Ewidencja księgowa dla transakcji dotyczących otrzymanych wpływów i poniesionych wydatków Funduszu Wyborczego prowadzona jest na wyodrębnionych kontach.

Ewidencja księgowa prowadzona jest zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partie polityczną.

4 Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok zostało zbadane przez Biuro Finansowo - Księgowe BMT Sp. z o.o. Po zakończeniu badania wydano opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok zostało przedłożone Państwowej Komisji Wyborczej z zachowaniem terminu określonego w art. 38 ust 1 ustawy o partiach politycznych.

5 Ustalenia

Ustalenia dotyczące umowy rachunku bankowego Funduszu Wyborczego

Partia Twój Ruch posiadała rachunek Funduszu Wyborczego przez cały okres sprawozdawczy.

Dane Rachunku bankowego:

- nr konta: 76 1020 1042 0000 8602 0273 7716,
- nazwa banku: PKO Bank Polski S.A.
- data otwarcia rachunku : 04.09.2012 r.

Twój Ruch



Rachunek Funduszu Wyborczego jest wydzielonym rachunkiem pomocniczym do rachunku bieżącego Partii.

Umowa rachunku bankowego zawiera zastrzeżenie, że wpłaty na rzecz Funduszu Wyborczego mogą być dokonywane jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą.

Ustalenia dotyczące pełnomocnika finansowego

Funkcję Pełnomocnika finansowego w okresie od 01.01.2016 do dnia wydania opinii pełnił Bogusław Życińska, zamieszkała Piastów.

Pełnomocnik finansowy spełniał w badanym okresie wymogi określone w art. 35a ust. 2 ustawy o partiach politycznych. Pełnomocnik finansowy złożył oświadczenie, że nie był kandydatem na senatora w wyborach uzupełniających do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonych w dniu 6 marca 2016 r. w okręgu wyborczym nr 59 w województwie podlaskim, kandydatem na radnego w wyborach uzupełniających lub przedterminowych, przeprowadzonych w 2016 r. bądź funkcjonariuszem publicznym w rozumieniu art. 115 § 13 Kodeksu Karnego.

Ustalenia dotyczące źródeł wpływów na Fundusz Wyborczy

Stwierdzamy, że stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku Funduszu Wyborczego Partii wynosił:

- na dzień 01.01.2016 r.: 1.469,60 zł;
- na dzień 31.12.2016 r.: 2.304,84 zł.

W roku badanym partia Twój Ruch uzyskała wpływy na Fundusz Wyborczy w kwocie 5.424,06 zł. Uzyskane środki pieniężne w kwocie 5.424,00 pochodziły z wpłat własnych, na które składały się wpłaty z rachunku bankowego subkonta subwencji w kwocie 4.500 zł oraz wpłaty z rachunku bieżącego Partii w kwocie 924 zł. Natomiast kwota 0,06 zł stanowiła uzyskane odsetki.

W badanym okresie na rachunek Funduszu Wyborczego partii Twój Ruch nie wpłynęły środki pieniężne stanowiące zwrot niewykorzystanych środków z rachunków komitetów wyborczych utworzonych przez Partię.

Ustalenia dotyczące prawidłowości darowizn dokonywanych na Fundusz Wyborczy

Partia Twój Ruch nie uzyskała darowizn na Fundusz Wyborczy w roku 2016.

Ustalenia danych związanych z udzielonymi partii kredytami bankowymi

W badanym okresie na rachunek Funduszu Wyborczego Partii nie wpłynęły środki finansowe z kredytu bankowego.

Twój Ruch**Nieprawidłowości w gospodarce Finansowej Funduszu Wyborczego**

W wyniku przeprowadzonego badania nie stwierdzono nieprawidłowości w gospodarce finansowej Funduszu Wyborczego w zakresie uzyskanych wpływów.

Raport zawiera 8 stron, kolejno ponumerowanych i podpisanych przez biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowi załącznik: „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”.

Warszawa, dnia 22 marca 2017 r.

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie

JRD Sp. z o.o.
ul. Ogrodowa 28/30
00-896 Warszawa
nr rejestru: 2891

Jacek Pobiedziński
Biegły rewident
nr rej. 12772

zał. 2

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

			Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na rachunku funduszu wyborczego partii w dniu 1 stycznia 2016 r.					1.469,60 zł	WB nr 1/2016
Przychody na funduszu wyborczym partii	od podmiotów nieuprawnionych	osoby prawne	Nie			
		osoby fizyczne nie będące obywatelami polskimi	Nie			
		osoby fizyczne będące obywatelami polskimi, nie mające stałego miejsca zamieszkania na terenie RP	Nie			
		inne organizacje i podmioty	Nie			
	z niedozwolonych źródeł	niedozwolona działalność gospodarcza partii art. 24 ust. 3	Nie			
		ze zbiorów publicznych art. 24 ust. 6	Nie			
		z najmu lokali bądź nieruchomości należących do partii	Nie			
		inne	Nie			
	gromadzone poza rachunkiem bankowym art. 36 ust. 3		Nie			
	wpłacone z naruszeniem limitu określonego w art. 36a ust. 2		Nie			
	wpłacone w niewłaściwej formie art. 36a ust. 3		Nie			
	pochodzące z pożyczek pozabankowych		Nie			
	pozyskane w sposób nieprawidłowy i niezwrócone wpłacającemu		Nie			
Poręczenia kredytów bankowych	udzielone przez osoby niebędące obywatelami polskimi oraz przez obywateli polskich nie mających miejsca stałego zamieszkania na terenie RP	Nie				
	w wysokości przekraczającej limit określony w art. 25 ust. 4 ustawy	Nie				
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Wyborczego partii w dniu 31 grudnia 2016 r.					2.304,84 zł	WB nr 16/2016

¹ Jeżeli poszczególne rubryki tabeli miałyby obejmować więcej pozycji należy je sporządzić w formie załącznika

Stronnictwo Patriotyczne Polski i Polonii
02-695 Warszawa, ul. Tuchlińska 4/20
Adres koresp. ul. Kilińszczaków 30/40
78-600 Wałcz
tel. 662-760-890, NIP 521-362-6306

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

.....
Stronnictwo Patriotyczne Polski i Polonii (pełna nazwa partii)
02-695 Warszawa, ul. Tuchlińska 4/20
Adres koresp. ul. Kilińszczaków 30/40 (adres siedziby partii)
78-600 Wałcz
tel. 662-760-890, NIP 521-362-6306
.....
(imiona, nazwiska, adresy zamieszkania i numery ewidencyjne PESEL osób wchodzących w skład organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania)

.....
Stronnictwo Patriotyczne Polski i Polonii
.....
(imię i nazwisko, adres zamieszkania i numer ewidencyjny PESEL pełnomocnika finansowego)

Zenon Miller
PRZEWODNICZĄCY **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, poz. 857, z późn. zm.)

Szarząd Stronnictwa Patriotycznego Polski i Polonii
.....
(nazwa organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania)

..... przedstawia sprawozdanie za *2016* 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)	0
I. Środki pieniężne wpłacone na rachunki bankowe partii <i>BZŻ 01 w Wałcu 232030 0045 110 000000022 9430</i> (nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*	0
1) pochodzące od osób fizycznych — ogółem	0
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)*	0
— w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokości najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	0

Stronnictwo Patriotyczne Polski i Polonii
02-695 Warszawa, ul. Tuchlińska 4/20
Adres koresp. ul. Kilińszczaków 30/40
78-600 Wałcz
tel. 662-760-890, NIP 521-362-6306

1	2
b) darowizny (pieniężne) (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wypłaty)*	0
c) spadki i zapisy (pieniężne) (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wypłaty)*	0
2) odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych	0
3) pochodzące z posiadania i z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa	0
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	0
8) kwota otrzymanej subwencji	0
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

Stronnictwo Patriotyczne Polski i Polonii
02-695 Warszawa, ul. Tuchlińska 4/20
Adres koresp. ul. Kilińszczaków 30/40
78-600 Wałcz
tel. 662-760-890, NIP 521-362-6306

1	2
II. Środki pieniężne wpłacone do kasy partii — ogółem	0
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)	0
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
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
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	0
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	
..... (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0
VI. Korzyści majątkowe przekazane partii z naruszeniem przepisów ustawy, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone	
..... (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*	0

Stronnictwo Patriotyczne Polski i Polonii
02-695 Warszawa, ul. Tuchlińska 4/20
Adres koresp. ul. Kilińszczaków 30/40
78-600 Wałcz
tel. 662-760-890, NIP 521-362-6306

Wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego

Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	2
A. Przychody/ wpływy	0
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego (nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)	0
1) pochodzące od osób fizycznych	0
a) wpłaty z zachowaniem limitu określonego 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
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
c) wartość darowizn, spadków lub zapisów (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*	0
2) pochodzące z wpłat własnych (z rachunku bieżącego partii politycznej)	0
3) kwota przekazana z subwencji	0
4) odsetki od środków na rachunku bankowym	0
5) inne	0
B. Wydatki / koszty	0
Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych:	0
1) z wyborów do Sejmu i Senatu	0
2) z wyborów uzupełniających do Senatu	0
3) z wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0
4) z wyborów organów samorządu terytorialnego	0
5) z udziału w kampaniach referendalnych	0
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 (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*	0

* Jeżeli wykaz miałby zawierać większą liczbę pozycji, należy sporządzić go w załączniku do odpowiednich punktów sprawozdania.

Walc, dn. 30.03.2017
(miejscowość, data)

Stronnictwo Patriotyczne Polski i Polonii
Przewodniczący
(imię, nazwisko, stanowisko i podpis osoby / osób
uprawnionej / -ych do reprezentowania partii politycznej)

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

Stronnictwo Patriotyczne Polski i Polonii
02-695 Warszawa, ul. Tuchlińska 4/20
Adres koresp. ul. Kilińszczaków 30/40
78-600 Wałcz
tel. 662-760-890, NIP 521-362-6306

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

SOLIDARNA POLSKA ZBIGNIEWA ZIOBRO

(pełna nazwa partii)

00-539 WARSZAWA UL.PIĘKNA 1 b

(adres siedziby partii)

ZBIGNIEW ZIOBRO - Prezes, Kretów,

BEATA KEMPA - Syców

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

JACEK WŁOSOWICZ - skarbnik, Bilcza,

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

**PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA
w Warszawie**

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, poz. 857, z póź. zm.)

ZARZĄD GŁÓWNY SOLIDARNA POLSKA ZBIGNIEWA ZIOBRO

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

przedstawia sprawozdanie za **2016 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)	18.980
I. środki pieniężne wpłacone na rachunki bankowe partii PKO BP S.A. ul. Nowogrodzka 35/41, 00-950 Warszawa 24 1020 1156 0000 7302 0122 9400 (nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*	18.980
1) pochodzące od osób fizycznych – ogółem	18.980
a) składki członkowskie - w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników	0
..... (wykaz osób – imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	0
- w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokości najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników	
..... (wykaz osób – imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	

1	2
b) darowizny (pieniężne)	18.980
..... załącznik nr 1 (wykaz osób – imię i i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	
c) spadki i zapisy (pieniężne)	0
..... (wykaz osób – imię i i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	
2) odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych	0
3) pochodzące z posiadania i z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa	0
.....	
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	0
8) kwota otrzymanej subwencji	0
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

1	
II. Środki pieniężne wpłacone do kasy partii - ogółem	0
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)	0
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
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
III. Wartości pieniężne	
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)*	
V. Wpłaty dokonane z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0
1) ponad limit określony w art. 25 ust. 4 (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	0
2) w innej formie, niż określona w art. 25 ust. 5 - Lucyna Malec Łopoń, wpłata bez określenia i Pesela /zwrot na rachunek bankowy 24-01-2017 roku. (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	11.000
VI. Korzyści majątkowe przekazane partii z naruszeniem przepisów ustawy, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	0



Wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego

Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	
A. Przychody / wpływy	0
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego	0
(nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)	
1) pochodzące od osób fizycznych	0
a) wpłaty z zachowaniem limitu określonego w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0
..... (wykaz osób – imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	
b) wpłaty ponad limit określony w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0
..... (wykaz osób – imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	
c) wartość darowizn, spadków lub zapisów	0
..... (wykaz osób – imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	
2) pochodzące z wpłat własnych (z rachunku bieżącego partii politycznej)	0
3) kwota przekazana z subwencji	0
4) odsetki od środków na rachunku bankowym	0
5) inne	0
B. Wydatki / koszty	
Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych:	0,00
1) z wyborów do Sejmu i Senatu	0
2) z wyborów uzupełniających do Senatu	0
3) z wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0
4) z wyborów organów samorządu terytorialnego	0
5) z udziału w kampaniach referendalnych	0
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	0
..... (wykaz osób – imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	

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

WARNAWA 23.03.2017
(miejscowość, data)

[Podpis]

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

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

AUDIT AND TAX GROUP SP. Z O.O. W WARSZAWIE

SOLIDARNA POLSKA - ZBIGNIEWA ZIOBRO

OPINIA I RAPORT

z badania sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2016r., w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy.



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

DLA KRAJOWEGO BIURA WYBORCZEGO

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2016 r., w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy partii politycznej Solidarna Polska - Zbigniewa Ziobro, zwanego dalej sprawozdaniem finansowym, które wykazuje:

A. Przychody / wpływy na Fundusz Wyborczy	0,00 zł
B. Wydatki / koszty z Funduszu Wyborczego	0,00 zł
C. Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych	0,00 zł

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Pełnomocnik Finansowy Funduszu Wyborczego. Naszym zadaniem było zbadanie sprawozdania finansowego w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy i wyrażenie o nim opinii.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047),
2. Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r., nr 155, poz. 924 z późn. zm.),
3. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz.U. z 2003 r., nr 33, poz. 269),
4. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003r. w sprawach zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003 r., nr 11, poz. 118) ,
5. Tez do badania sprawozdania w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze,
6. Krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie sprawozdania finansowego w zakresie:

- zgodności danych liczbowych w sprawozdaniu finansowym partii politycznej, sporządzonym według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz.U. z 2003 r., nr 33, poz. 269), z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jego sporządzenia;
- kompletności dokumentów przedłożonych do badania sprawozdania finansowego;
- zgodności gospodarki finansowej partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy z przepisami rozdziału 4 „Finanse i finansowanie partii politycznych” ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r., nr 155, poz. 924 z późn. zm.).

WSPIERAMY W ROZWOJU



Badanie zostało przeprowadzone metodą pełną.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2016r. w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy:

1. **Zostało sporządzone według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz.U. z 2003 r., nr 33, poz. 269),**
2. **Zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych,**
3. **Zostało sporządzone na podstawie kompletnych dokumentów, a środki Funduszu Wyborczego były pozyskiwane w badanym okresie zgodnie z przepisami art. 36 i art. 36a ustawy o partiach politycznych.**

Saldo środków zgromadzonych na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego partii politycznej Solidarna Polska - Zbigniewa Ziobro wynosił:

- na dzień 01.01.2016 roku: 0,00 zł
- na dzień 31.12.2016 roku: 0,00 zł

EWA MISIAREK
NR EWID. 10869

KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT

PRZEPROWADZAJĄCY BADANIE W IMIENIU:

AUDIT AND TAX GROUP SP. Z O.O.
UL. TARGOWA NR 76 LOK 44
03-448 WARSZAWA

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badanie sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 3364

WARSZAWA, 24 MARCA 2017 R.

AUDIT AND TAX GROUP SP. Z O.O. W WARSZAWIE

Raport

uzupełniający opinię
z badania sprawozdania
partii politycznej

Solidarna Polska - Zbigniewa Ziobro

**o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o
kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o
wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w
2016r. , w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy.**

WARSZAWA 24 MARCA 2017



**Audit and Tax Group sp. z o.o.**

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3364

www.audit-tax.pl

Spis treści

I. INFORMACJE OGÓLNE	3
1. Dane identyfikujące partię polityczną	3
2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony i biegłych rewidentów przeprowadzających w jego imieniu badanie sprawozdania finansowego	3
3. Informacje o sprawozdaniu partii za poprzedni rok obrotowy	3
II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU	5
1. Zasady rachunkowości	5
2. Rachunek Bankowy Funduszu Wyborczego	5
3. Wpłaty na fundusz wyborczy	5
4. Kredyty bankowe	5
5. Informacje o pełnomocniku finansowym funduszu	5
6. Pozostałe informacje	6

WSPIERAMY W ROZWOJU

**Audit and Tax Group sp. z o.o.**

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3364

www.audit-tax.pl

I. INFORMACJE OGÓLNE**1. DANE IDENTYFIKUJĄCE PARTIĘ POLITYCZNĄ**

Partia polityczna Solidarna Polska - Zbigniewa Ziobro została wpisana do ewidencji partii politycznych postanowieniem Sądu Okręgowego VII Wydział cywilny Rejestrowy w Warszawie w dniu 27 marca 2012r. nr EwP 319. Partia działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U. z 2011 r., nr 155, poz. 924 z późn. zm.) oraz Statut Partii.

Siedzibą partii jest 00-539 Warszawa, ul. Piękna 1B.

Partia dokonała zgłoszenia rejestracyjnego w Urzędzie Skarbowym i uzyskała NIP 701-03-54-884 oraz w Urzędzie Statystycznym i uzyskała numer identyfikacji statystycznej REGON 146231901.

Przedmiotem działalności Partii jest działalność organizacji politycznych.

Do składania oświadczeń woli upoważniony jest Prezes oraz Zarząd Główny.

Partia nie posiada Funduszu Wyborczego, a tym samym nie posiada Pełnomocnika Finansowego Funduszu.

**2. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I BIEGŁYCH REWIDENTÓW PRZEPROWADZAJĄCYCH W JEGO IMIENIU
BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Badanie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w 2016r. w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy partii politycznej Solidarna Polska - Zbigniewa Ziobro przeprowadzono w marcu 2017 r. na podstawie zawartej 09 lutego 2017r. umowy pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym, a firmą audytorską Audit and Tax Group sp. z o.o. w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 3364. W imieniu podmiotu uprawnionego, badanie przeprowadziła:

- Ewa Misiarek - biegły rewident nr ewid. 10869,

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym - zgodnie z art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2016 p. 1000).

Badana jednostka udostępniła żądane przez badających dokumenty, informacje, dane oraz udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania, co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Pełnomocnika Finansowego oraz Prezesa partii z dnia 23.03.2017. Nie wystąpiło ograniczenie zakresu badania.

3. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU PARTII ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego za rok 2015 zostało zbadane przez Buchalter Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, ul. Jaracza 3 lok.13, podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 235. Biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu opinię bez zastrzeżeń.

Audit and Tax Group sp. z o.o., 03-448 Warszawa, ul. Targowa 76/44; Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego
Nr KRS 0000305334; NIP 542-307-89-05; kapitał zakładowy 80 000 zł

WSPIERAMY W ROZWOJU

**Audit and Tax Group sp. z o.o.**

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3364

www.audit-tax.pl

Sprawozdanie finansowe za 2015r. zostało przedłożone Państwowej Komisji Wyborczej z zachowaniem terminu określonego w art. 38 ust. 1 ustawy o partiach politycznych. Sprawozdanie to zostało przyjęte przez Państwową Komisję Wyborczą ze wskazaniem uchybień, polegających na sporządzeniu sprawozdania niegodnie ze stanem faktycznym oraz na przeznaczenie środków Funduszu Wyborczego na cele nie związane z finansowaniem udziału partii w wyborach.

Audit and Tax Group sp. z o.o., 03-448 Warszawa, ul. Targowa 76/44; Sąd Rejonowy
dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr KRS 0000305334; NIP 542-307-89-05; kapitał zakładowy 80 000 zł

WSPIERAMY W ROZWOJU

**Audit and Tax Group sp. z o.o.**

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3364

www.audit-tax.pl

II. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU**1. ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

W partii księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemu finansowo-księgowego Symfonia. W systemie dokonywane są księgowania zdarzeń gospodarczych występujących w partii.

Ewidencja księgowa dla operacji dotyczących Funduszu Wyborczego prowadzona jest na wyodrębnionych kontach umożliwiających sporządzenie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego.

Partia posiada opracowane zasady polityki rachunkowości.

2. RACHUNEK BANKOWY FUNDUSZU WYBORCZEGO

Partia nie posiadała w 2016 roku rachunku bankowego Funduszu Wyborczego. Rachunek Funduszu Wyborczego zgodnie z otrzymanym oświadczeniem został zamknięty dnia 30.06.2015

Stan środków na rachunku Funduszu w dniu 01.01.2016r. wynosił 0,00 zł, a na dzień 31.12.2016r. zero zł.

3. WPLĄTY NA FUNDUSZ WYBORCZY

Partia nie posiadała rachunku bankowego Funduszu Wyborczego.

4. KREDYTY BANKOWE

W związku z brakiem rachunku Funduszu Wyborczego, nie miały miejsce wpłaty z udzielonego partii kredytu bankowego na ten rachunek.

5. INFORMACJE O PEŁNOMOCNIKU FINANSOWYM FUNDUSZU

W związku z brakiem Funduszu wyborczego partia nie posiada Pełnomocnika Finansowego Funduszu.

W związku z powyższym Skarbnik partii nie złożył oświadczenia informującego o spełnianiu w badanym okresie wymogów określonych w art. 35 a ust. 2 i 3 ustawy o partiach politycznych.

**Audit and Tax Group sp. z o.o.**

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3364

www.audit-tax.pl

6. POZOSTAŁE INFORMACJE

Raport niniejszy zawiera 6 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych. Integralną częścią raportu jest tabela pod nazwą „Podsumowanie badania sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym”. Podsumowanie wyników badania zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.

EWA MISIAREK
Nr EWID. 10 869

BIEGŁY REWIDENT

PRZEPROWADZAJĄCY BADANIE W IMIENIU:

AUDIT AND TAX GROUP SP. Z O.O.
UL. TARGOWA NR 76 LOK 44
03-448 WARSZAWA

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania
sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych
Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 3364

WARSZAWA, 24 MARCA 2017 R.

Audit and Tax Group sp. z o.o., 03-448 Warszawa, ul. Targowa 76/44; Sąd Rejonowy
dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr KRS 0000305334; NIP 542-307-89-05; kapitał zakładowy 80 000 zł

WSPIERAMY W ROZWOJU

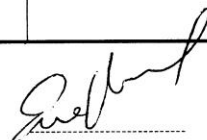
Audit and Tax Group sp. z o.o.

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
prowadzoną przez KRBR pod numerem ewidencyjnym 3364
www.audit-tax.pl

zał. I

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

			Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na rachunku funduszu wyborczego partii w dniu 1 stycznia 2016 r.					0,00 zł	
Przychody na funduszu wyborczym partii	od podmiotów nieuprawnionych	osoby prawne	nie			
		osoby fizyczne nie będące obywatelami polskimi	nie			
		osoby fizyczne będące obywatelami polskimi, nie mające stałego miejsca zamieszkania na terenie RP	nie			
		inne organizacje i podmioty	nie			
	z niedozwolonych źródeł	działalność gospodarcza partii art. 24 ust. 3	nie			
		ze zbiorów publicznych art. 24 ust. 6	nie			
		z najmu lokali bądź nieruchomości należących do partii	nie			
		inne	nie			
	gromadzone poza rachunkiem bankowym art. 36 ust. 3		nie			
	wpłacone z naruszeniem limitu określonego w art. 36a ust. 2		nie			
	wpłacone w niewłaściwej formie art. 36a ust. 3		nie			
	pochodzące z pożyczek pozabankowych		nie			
	pozyskane w sposób nieprawidłowy i niezwrócone wpłacającemu		nie			
Poręczenia kredytów bankowych	udzielone przez osoby niebędące obywatelami polskimi oraz przez obywateli polskich nie mających miejsca stałego zamieszkania na terenie RP		nie			
	w wysokości przekraczającej limit określony w art. 25 ust. 4 ustawy		nie			
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Wyborczego partii w dniu 31 grudnia 2016 r.					0,00 zł	


EWA MISIAREK
NR EWID. 10 869
BIEGŁY REWIDENT

¹ Jeżeli poszczególne rubryki tabeli miałyby obejmować więcej pozycji należy je sporządzić w formie załącznika

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

SAMOOBRONA ODRODZENIE

00-622 Warszawa ul. Polna 3A lok 14

Przewodniczący partii – Henryk Dzido

Warszawa

Pełnomocnik finansowy – Monika Gajowy – Dzido

Warszawa

PAŃSTWOWA KOMISJA WYBORCZA

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

Przewodniczący partii – Henryk Dzido przedstawia sprawozdanie za 2016 rok

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

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody / wpływy razem	156,20
I Środki pieniężne wpłacone na rachunki bankowe partii PKO BP SA Oddział 56 ul .Bagatela 15 52 1020 5561 0000 3002 0007 8782	156,20
1) pochodzące od osób fizycznych - ogółem	156,20
a) składki członkowskie – w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracownika	0,00
- w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokości najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników	0,00
b) darowizny (pieniężne) Henryk Dzido Warszawa	156,20
c) spadki i zapisy (pieniężne)	0,00
2) odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych	0,00
3) pochodzące z posiadania i z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa	0,00
4) pochodzące ze sprzedaży należących do partii składników majątkowych	0,00
5) pochodzące z działalności własnej, o której mowa w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych	0,00
6) kredyty	0,00
7) kwota otrzymanej dotacji podmiotowej	0,00
8) kwota otrzymanej subwencji	0,00
9) pochodzące z kasy partii nadwyżki środków pieniężnych	0,00
II Środki pieniężne wpłacone do kasy partii - ogółem	0,00
1) składki członkowskie w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników	0,00
2) inne wpłaty/darowizny w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników Henryk Dzido 00-710 Warszawa ul. Bartosza 5m1	0,00
3) pochodzące z działalności własnej, określonej w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych	0,00
III Wartości niepieniężne	0,00
1) darowizny rzeczowe	0,00
2) spadki i zapisy	0,00
3) usługi świadczone nieodpłatnie na rzecz partii	0,00
IV Pozostałe źródła nie wymienione w cz. I,II,III	0,00
V Wpłaty dokonane z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych	0,00
1) ponad limit określony w art. 25 ust.4	0,00
2) w innej formie ,niż określona w art. 25 ust.5	0,00
VI Korzyści majątkowe przekazane partii z naruszeniem przepisów	0,00

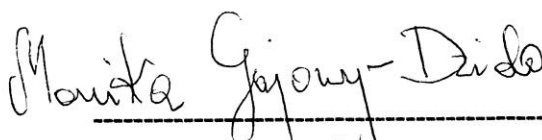
Wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego

Wyszczególnienie	kwota
A. Przychody / wpływy	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego PKO BP SA Oddział 56 ul. Bagatela 15 00-585 Warszawa 40 1020 5561 0000 3902 0009 0100	0,00
1) pochodzące od osób fizycznych	0,00
a) wpłaty z zachowaniem limitu określonego w art.36a ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych	0,00
b) wpłaty ponad limit określony w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych	0,00
c) wartość darowizn spadków lub zapisów	0,00
2) pochodzące z wpłat własnych (z rachunku bieżącego partii)	0,00
3) kwota przekazana z subwencji	0,00
4) odsetki od środków na rachunku bankowym	0,00
5) inne	0,00
B. Wydatki / koszty	330,00
Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych	0,00
1) z wyborów do Sejmu i Senatu	0,00
2) z wyborów uzupełniających do Senatu	0,00
3) z wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00
4) z wyborów organów samorządu terytorialnego	0,00
5) z udziału w kampaniach referendalnych	0,00
Oplaty bankowe	330,00
C. Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy, z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych, które zostały przejęte, zużyte lub utracone	0,00

Warszawa 28.02.2017 rok



przewodniczący partii



pełnomocnik finansowy

A. BOMBIK
Kancelaria Biegłego Rewidenta Spółka z o.o.
04-314 Warszawa, ul. Chłopickiego 11/13

Opinia niezależnego biegłego rewidenta
dla Państwowej Komisji Wyborczej

z badania sprawozdania partii politycznej
SAMOOBRONA ODRODZENIE
z siedzibą w Warszawie, ul. Polna 3A lok.14

o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego za rok 2016.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania za rok 2016 o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego partii politycznej Samoobrona Odrodzenie, wykazującego:

1. saldo środków na rachunku Funduszu Wyborczego na dzień 1 stycznia 2016r.	203,50 PLN
2. przychody (wpływy) za okres od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r.	0,00 PLN
3. wydatki za okres od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r.	330,00 PLN
4. saldo środków na rachunku Funduszu Wyborczego na dzień 31 grudnia 2016r.	-126,50 PLN

Za sporządzenie, zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym, odpowiedzialny jest Pełnomocnik Finansowy Funduszu Wyborczego partii Samoobrona Odrodzenie. Pełnomocnik Finansowy Funduszu Wyborczego partii jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r., poz. 330, z późniejszymi zmianami) oraz ustawie z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o:

1. tym, czy sprawozdanie to w zakresie wpływów i wydatków na Fundusz Wyborczy, sporządzone według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskiwania środków finansowych, zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z kompletnych dokumentów finansowo-księgowych oraz czy środki Funduszu Wyborczego były pozyskane w badanym okresie zgodnie z przepisami Art. 36 i Art. 36a ustawy o partiach politycznych;

Samoobrona Odrodzenie – opinia z badania sprawozdania za rok 2016

2. poprawności prowadzenia gospodarki finansowej Funduszu Wyborczego przez partię Samoobrona Odrodzenie, z uwzględnieniem unormowań zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2011r., nr 155, poz. 924 z późniejszymi zmianami).

Badanie sprawozdania przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r., nr 152, poz. 330, z późniejszymi zmianami);
2. ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2011r., nr 155, poz. 924 z późniejszymi zmianami);
3. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. z 2003r., nr 11, poz. 118);
4. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskiwania środków finansowych (Dz. U. z 2003r., nr 33, poz. 269);
5. krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce;
6. tez do badania sprawozdania w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy, wydanych przez Krajowe Biuro Wyborcze;
7. umowy o badanie nr KBW-U/19/PU/2017 z dnia 31 stycznia 2017r., zawartej pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z firmą A. Bombik Kancelaria Biegłego Rewidenta sp. z o.o..

Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie to i księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są wolne od istotnych nieprawidłowości. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez partię polityczną Samoobrona Odrodzenie zasad rachunkowości, sprawdzenie zapisów umowy rachunku bankowego, sprawdzenie metodą pełną dowodów wpłat potwierdzających informacje wykazane w sprawozdaniu.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii.

Zwracamy uwagę na ujemny stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego partii Samoobrona Odrodzenie:

- | | |
|------------------------------------|-------------|
| 1. stan na dzień 1 stycznia 2016r. | 203,50 PLN |
| 2. stan na dzień 31 grudnia 2016r. | -126,50 PLN |
- co jest niezgodne z umową rachunku bankowego.

Samoobrona Odrodzenie – opinia z badania sprawozdania za rok 2016

Umowa rachunku bankowego nie zawiera zastrzeżenia, że wpłaty na rzecz Funduszu Wyborczego mogą być dokonywane jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą, co stanowi naruszenie Art. 36a ust.3 oraz Art. 49g pkt.3 ustawy o partiach politycznych.

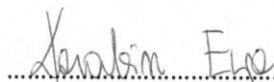
Naszym zdaniem, z wyjątkiem zgłoszonych wyżej zastrzeżeń, załączone sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego za rok 2016:

1. zostało sporządzone według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskiwania środków finansowych (Dz. U. z 2003r., nr 33, poz. 269);
2. zawiera dane liczbowe zgodne z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych i dokumentów finansowo-księgowych, będących podstawą jego utworzenia;
3. zostało sporządzone na podstawie kompletnych dokumentów, a w roku 2016 na rachunek Funduszu Wyborczego nie były pozyskiwane środki finansowe.

Rachunek bankowy Funduszu Wyborczego o numerze 40 1020 5561 0000 3902 0009 0100 został otwarty w banku PKO BP S.A. oddział 56 w Warszawie na podstawie umowy zawartej dnia 17 czerwca 2013r. W badanym okresie nie nastąpiły zmiany rachunku bankowego oraz Pełnomocnika Finansowego Funduszu Wyborczego.

działający w imieniu A. Bombik Kancelaria Biegłego Rewidenta sp. z o.o.
z siedzibą w Warszawie, ul. Chłopickiego 11/13
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych nr 228

Kluczowy biegły rewident



Ewa Karabin (nr w rejestrze 13186)

Warszawa, dnia 08.03.2017r.

Prezes Zarządu


Prezes Zarządu

Elżbieta Bombik-Puławska

Elżbieta Bombik-Puławska

A. Bombik

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
Spółka z o.o.

04-314 Warszawa, ul. Chłopickiego 11/13

tel. 22 612-16-01, 22 612-16-05

tel./fax 22 612-15-07

NIP 113-00-93-868, REGON : 010797887

A. BOMBIK
Kancelaria Biegłego Rewidenta Spółka z o.o.
04-314 Warszawa, ul Chłopickiego 11/13

R A P O R T

uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta
dla Państwowej Komisji Wyborczej

z badania sprawozdania partii politycznej

SAMOOBRONA ODRODZENIE

z siedzibą w Warszawie, ul. Polna 3A lok.14

o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i
warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu
Wyborczego za rok 2016

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Dane identyfikujące badaną partię polityczną
2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
3. Informacje o sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy
4. Dostępność danych i oświadczenia Pełnomocnika Finansowego
5. Ocena systemu rachunkowości

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Rachunek bankowy Funduszu Wyborczego
2. Pełnomocnik Finansowy Funduszu Wyborczego
3. Ustalenia dotyczące wpływów i wydatków Funduszu Wyborczego w 2016 roku
4. Źródła wpływów na Fundusz Wyborczy
5. Wydatki z Funduszu Wyborczego
6. Kredyty bankowe
7. Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy
8. Darowizny
9. Ustalenia końcowe

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Dane identyfikujące badaną partię polityczną

Partia Samoobrona Odrodzenie została zgłoszona do ewidencji partii politycznych prowadzonej przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy w dniu 6 czerwca 2012r. i 10 stycznia 2013r. wpisana pod numerem ewidencyjnym EwP 321.

Samoobrona Odrodzenie – raport z badania sprawozdania za rok 2016

Siedzibą Partii jest Warszawa (00-622), ul. Polna 3A lok.14.

Partia działa w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2011r., nr 155, poz. 924 z późniejszymi zmianami) oraz Statutu Partii.

Partia posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 7010370133 nadany przez Trzeci Urząd Skarbowy Warszawa-Śródmieście w dniu 25 lutego 2013r.

Urząd Statystyczny nadał Partii numer identyfikacyjny REGON: 146544675.

Przedmiotem działalności Partii jest działalność organizacji politycznych (określony według PKD 2007 symbolem: 9492Z).

Zgodnie ze Statutem Partii, do reprezentowania partii Samoobrona Odrodzenie upoważniony jest Przewodniczący Partii. Zarówno na dzień 31 grudnia 2016r. jak i na dzień wydania opinii upoważnionym do reprezentowania partii Samoobrona Odrodzenie był:

- Henryk Dzido – Przewodniczący

W badanym okresie nie nastąpiły zmiany osób reprezentujących Partię.

Fundusz Wyborczy partii Samoobrona Odrodzenie został utworzony Zarządzeniem Przewodniczącego Partii w dniu 15 grudnia 2014r. jako stały Fundusz Wyborczy.

Pełnomocnikiem Finansowym Funduszu Wyborczego w roku 2016 oraz na dzień wydania opinii była Pani Monika Ilona Gajowy-Dzido.

2. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

Kluczowy biegły rewident:

Imię i nazwisko: Ewa Karabin
Numer w rejestrze: 13186

Podmiot uprawniony do badania:

Firma: A. Bombik Kancelaria Biegłego Rewidenta sp. z o.o.
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Chłopickiego 11/13
Numer rejestru: KRS 0000033440
Sąd rejestrowy: Sąd Rejestrowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS
Kapitał zakładowy: 60.000 PLN
Numer NIP: 113-00-93-868
REGON: 010797887

A. Bombik Kancelaria Biegłego Rewidenta sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 228.

Samoobrona Odrodzenie – raport z badania sprawozdania za rok 2016

Badanie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego partii Samoobrona Odrodzenie za rok 2016 zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr KBW-U/19/PU/2017 z dnia 31 stycznia 2017r., zawartej pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z firmą A. Bombik Kancelaria Biegłego Rewidenta sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają niniejszym, że spełniają wymóg niezależności od badanej Partii w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009r. nr 77 poz.649).

3. Informacje o sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym sporządzone za rok 2015 zostało zbadane przez firmę Kancelaria Audytorsko Doradczą Marzena Mazur z siedzibą w Warszawie (00-195), ul. Słomińskiego 17/33, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3321.

Biegły rewident wydał o tym sprawozdaniu w dniu 24 marca 2016r. opinię z zastrzeżeniem. Opinia i raport z badania zawierały zastrzeżenie, iż umowa rachunku bankowego Funduszu Wyborczego nie zawiera obligatoryjnego zapisu, że wpłaty na rzecz Funduszu Wyborczego mogą być dokonywane jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą.

Sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym sporządzone za rok 2015 zostało przedłożone Państwowej Komisji Wyborczej z zachowaniem terminu określonego w art. 38 ust. 1 ustawy o partiach politycznych.

Państwowa Komisja Wyborcza uchwałą z dnia 19 września 2016r. postanowiła odrzucić sprawozdanie partii politycznej Samoobrona Odrodzenie o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym sporządzone za rok 2015, z powodu naruszenia art. 24 ust. 8 ustawy o partiach politycznych.

4. Dostępność danych i oświadczenia Pełnomocnika Finansowego

Nie wystąpiły żadne ograniczenia zakresu badania. Podmiotowi uprawnionemu i biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane, jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do

Samoobrona Odrodzenie – raport z badania sprawozdania za rok 2016

przeprowadzenia badania, co zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Pełnomocnika Finansowego z dnia 8 marca 2017r.

5. Ocena systemu rachunkowości

Rachunkowość partii Samoobrona Odrodzenie prowadzona jest na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r., ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną.

Partia Samoobrona Odrodzenie nie posiada dokumentacji opisującej przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, które zgodnie z art. 4 i art. 10 ustawy o rachunkowości, dostosowują zewnętrzne regulacje prawne do warunków funkcjonowania Partii.

Księgi rachunkowe prowadzone są metodą ręczną, we własnym zakresie.

Podstawę ujęcia operacji gospodarczych w księgach rachunkowych stanowią dowody księgowe spełniające wymogi art. 21 i art. 22 ustawy o rachunkowości.

Stwierdzono kompletność i prawidłowość ksiąg rachunkowych oraz dokonanych w nich zapisów w powiązaniu z dowodami księgowymi.

Ewidencja księgowa dla transakcji dotyczących otrzymanych wpływów i poniesionych wydatków z Funduszu Wyborczego prowadzona jest na wyodrębnionych kontach, co pozwala na prawidłowe sporządzenie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym.

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Rachunek bankowy Funduszu Wyborczego

Partia Samoobrona Odrodzenie posiada wyodrębniony rachunek bankowy Funduszu Wyborczego (subkonto do rachunku bankowego Partii), który został otwarty w banku PKO Bank Polski S.A. oddział 56, z siedzibą w Warszawie, ul. Puławska 15 (rachunek nr 40 1020 5561 0000 3902 0009 0100). Rachunek bankowy służący do przechowywania środków pieniężnych Funduszu Wyborczego jest rachunkiem odrębnym od innych rachunków bankowych Partii.

Rachunek bankowy Funduszu Wyborczego prowadzony był na podstawie umowy rachunku bieżącego zawartej z bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polska S.A. w dniu 17 czerwca 2013r. Na podstawie §1 ust.1 lit. b) tej umowy, rachunek Funduszu Wyborczego został otwarty jako rachunek pomocniczy, przy czym nie powstał odrębny dokument (umowa, aneks) regulujący w sposób szczególny zasady funkcjonowania tego rachunku pomocniczego.

Samoobrona Odrodzenie – raport z badania sprawozdania za rok 2016

Umowa o prowadzenie rachunku Funduszu Wyborczego nie zawiera zastrzeżenia, że:

- środki finansowe gromadzone na rachunku mogą pochodzić jedynie z wpłat własnych partii politycznej oraz od osób fizycznych – obywateli polskich, mających stałe miejsce zamieszkania na terenie Rzeczypospolitej Polskiej;
- środki finansowe mogą być wpłacane na Fundusz Wyborczy jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą.

W 2016 roku brak było wpływów na rachunek w związku z tym ustawowy wymóg w zakresie realizowania wpływów przez wyodrębniony rachunek bankowy został zachowany.

W badanym okresie zgodnie z otrzymanymi informacjami nie było zmian rachunku bankowego Funduszu Wyborczego Partii.

Saldo środków pieniężnych bankowego Funduszu Wyborczego na dzień 1 stycznia 2016r. wynosiło 203,50 PLN.

Na dzień 31 grudnia 2016r. saldo środków pieniężnych bankowego Funduszu Wyborczego było ujemne i wynosiło -126,50 PLN, co jest niezgodne z umową rachunku bankowego.

2. Pełnomocnik Finansowy Funduszu Wyborczego

Funkcję Pełnomocnika Finansowego Funduszu Wyborczego partii Samoobrona Odrodzenie w roku 2016 pełniła Pani Monika Ilona Gajowy-Dzido zamieszkała w Warszawie, powołana na tę funkcję Zarządzeniem Przewodniczącego Partii z dnia 30 grudnia 2014r.

Pełnomocnik Finansowy spełniał wymogi określone w art. 35a ust. 2 i 3 ustawy o partiach politycznych, co zostało potwierdzone złożonym przez Pełnomocnika Finansowego oświadczeniem z dnia 7 marca 2017r.

3. Ustalenia dotyczące wpływów i wydatków Funduszu Wyborczego w 2016 roku

Badane sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych na Fundusz Wyborczy oraz o wydatkach poniesionych z tego Funduszu w roku 2016 wykazuje następujące kwoty na rachunku Funduszu Wyborczego:

1.	Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu na dzień 1 stycznia 2016r.	203,50
2.	Środki pozyskane w 2016r.	0,00
3.	Wydatki poniesione w 2016r.	330,00
4.	Stan środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym Funduszu na dzień 31 grudnia 2016r.	-126,50

Powyższe kwoty wynikają z ewidencji księgowej.

Samoobrona Odrodzenie – raport z badania sprawozdania za rok 2016

Potwierdzone przez bank saldo środków finansowych na wyodrębnionym rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2016r. jest zgodne z saldem wykazany w ewidencji księgowej Partii dotyczącej Funduszu Wyborczego.

Ujemny stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego Partii jest niezgodny z umową rachunku bankowego.

4. Źródła wpływów na Fundusz Wyborczy

W 2016r. brak było wpływów środków pieniężnych na Fundusz Wyborczy:

1.	wpłaty od osób fizycznych	0,00
2.	kwota przekazana z subwencji	0,00
3.	odsetki od środków na rachunku bankowym Funduszu	0,00
4.	wpłaty własne partii z rachunku bieżącego	0,00
5.	zwrot niewykorzystanych środków z rachunków komitetów wyborczych utworzonych przez partię	0,00

5. Wydatki z Funduszu Wyborczego

Stosownie do zapisów ewidencji księgowej opartej na dokumentach bankowych kierunki wydatków Funduszu Wyborczego przedstawiały się następująco:

1.	wyborów do Sejmu i Senatu RP	0,00
2.	wybór Prezydenta RP	0,00
3.	wyborów uzupełniających do Senatu RP	0,00
4.	wyborów uzupełniających do samorządu terytorialnego	0,00
5.	opłaty od operacji bankowych na rachunku Funduszu	330,00
6.	zwrot nieprawidłowych darowizn wpłaconych w grudniu 2015r.	0,00

Analiza historii rachunku bankowego Funduszu Wyborczego pozwala stwierdzić, iż w okresie od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r. z rachunku tego nie były dokonywane żadne wypłaty poza opłatą bankową z tytułu prowadzenia tego rachunku w wysokości 25,00 PLN miesięcznie oraz opłaty w wysokości 30,00 PLN z tytułu wysłania monitu, co daje łącznie kwotę 330,00 PLN w roku 2016.

6. Kredyty bankowe

W 2016r. partia Samoobrona Odrodzenie nie była stroną umów kredytowych.

7. Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy

Na konto bankowe Funduszu Wyborczego nie zostały przekazane żadne wpłaty, które w myśl przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych zostały przyjęte i wykorzystane.

Samoobrona Odrodzenie – raport z badania sprawozdania za rok 2016

8. Darowizny

W badanym okresie na konto Funduszu Wyborczego nie została przekazana darowizna od osoby fizycznej.

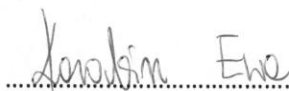
9. Ustalenia końcowe

Podsumowaniem wyników badania jest opinia stanowiąca odrębny dokument.

Niniejszy raport sporządzono w 4 egzemplarzach.

Raport zawiera 7 stron kolejno ponumerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta oraz załącznik nr 1 (Tabela „Podsumowanie badania sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych, w tym o kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego w poprzednim roku kalendarzowym” zawierająca wykaz naruszeń przepisów ustawy o partiach politycznych) i kopię przedłożonego do badania sprawozdania partii politycznej Samoobrona Odrodzenie za rok 2016.

Kluczowy biegły rewident



Ewa Karabin (nr w rejestrze 13186)

Warszawa, dnia 08.03.2017r.

Prezes Zarządu



Elżbieta Bombik-Puławska

A. Bombik
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
Spółka z o.o.
04-314 Warszawa, ul. Chłopickiego 11/13
tel. 22 612-16-01, 22 612-16-05
tel./fax 22 612-15-07
NIP 113-00-93-868, REGON : 010797887

SAMOOBRONA ODRODZENIE

załącznik nr 1

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

			Występuje (tak/nie)	Nazwa podmiotu ¹	Kwota	Oznaczenie dowodu
Saldo na rachunku funduszu wyborczego partii w dniu 1 stycznia 2016 r.					203,50	historia operacji rachunku za okres 01.01.2016 - 31.12.2016
Przychody na funduszu wyborczym partii	od podmiotów nieuprawnionych	osoby prawne	nie występuje			
		osoby fizyczne nie będące obywatelami polskimi	nie występuje			
		osoby fizyczne będące obywatelami polskimi, nie mające stałego miejsca zamieszkania na terenie RP	nie występuje			
		inne organizacje i podmioty	nie występuje			
	z niedozwolonych źródeł	niedozwolona działalność gospodarcza partii art. 24 ust. 3	nie występuje			
		ze zbiórek publicznych art. 24 ust. 6	nie występuje			
		z najmu lokali bądź nieruchomości należących do partii	nie występuje			
		inne	nie występuje			
	gromadzone poza rachunkiem bankowym art. 36 ust. 3		nie występuje			
	wpłacone z naruszeniem limitu określonego w art. 36a ust. 1		nie występuje			
	wpłacone w niewłaściwej formie art. 36a ust. 3		nie występuje			
	pochodzące z pożyczek pozabankowych		nie występuje			
	pozyskane w sposób nieprawidłowy i niezwrócone wpłacającemu		nie występuje			
Poręczenia kredytów bankowych	udzielone przez osoby niebędące obywatelami polskimi oraz przez obywateli polskich nie mających miejsca stałego zamieszkania na terenie RP	nie występuje				
	w wysokości przekraczającej limit określony w art. 25 ust. 4 ustawy	nie występuje				
Kwota pozostająca na rachunku Funduszu Wyborczego partii w dniu 31 grudnia 2016 r.					-126,50	historia operacji rachunku za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

Elżbieta Bombik

A. Bombik
KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
Spółka z o.o.
04-314 Warszawa, ul. Chłopińskiego 11/13
tel. 22 612-16-01, 22 612-16-05
tel./fax 22 612-15-07
NIP 113-00-93-868, REGON : 010797887

Prezes Zarządu

Elżbieta Bombik

¹ Jeżeli poszczególne rubryki tabeli miałyby obejmować więcej pozycji należy je sporządzić w formie załącznika