

## 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.

Tomasz Zdzisław Mamiński

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

Grzegorz Wściubiak,

(imię-imię, nazwisko, adres zamieszkania i numery ewidencyjne 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. Nr 79, poz. 857, z późn. zm.)

KRAJOWA PARTIA EMERYTÓW I RENCISTÓW RADA NACZELNA

(nazwa organu statutowego partii politycznej, uprawnionego do jej reprezentowania)  
przedstawia sprawozdanie za 2003 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.
<b>Przychody/wpływy – suma z pozycji I+II+III+IV (z wyłączeniem pkt 9 w części I)</b>	1 880 535,65
<b>I Środki pieniężne wpłacone na rachunki bankowe partii</b>	1 880 535,65
Millennium Bank, ul. Kopernika 36,40, Warszawa, 30 11602202 000000060842253 (nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)*	
1) pochodzące od osób fizycznych - ogółem	0,00
a) składki członkowskie:	
- w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników ..... (wykaz osób-imię i nazwisko, miejscowość, kwota wpłaty)*	
- w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokości najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników ..... (wykaz osób-imię i nazwisko, miejscowość, kwota wpłaty)*	
b) darowizny (pieniężne)	0,00
..... (wykaz osób-imię i nazwisko, miejscowość, kwota wpłaty)*	
c) spadki i zapisy( pieniężne)	
..... (wykaz osób-imię i nazwisko, miejscowość, kwota wpłaty)*	
2) odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych	4 127,33
3) pochodzące z posiadania i obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa	
4) pochodzące ze sprzedaży należących do partii składników majątkowych (należy podać rodzaj i wartość poszczególnych, sprzedanych składników majątkowych)* ..... .....	


5) pochodzące z działalności własnej, o której mowa w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych.	
6) kredyty a) wykaz podmiotów udzielających kredytu (należy podać łączną kwotę dla każdego kredytodawcy)*	
b) wykaz podmiotów udzielających gwarancji*	
7) kwota otrzymanej dotacji podmiotowej	944 825,07
8) kwota otrzymanej subwencji	931 583,25
9) pochodzące z kasy partii nadwyżki środków pieniężnych wykazane w części II pkt 1 oraz środki pieniężne wykazane w części II pkt 2 i 3, odprowadzone na rachunki bankowe partii.	
<b>II. Środki pieniężne wpłacone do kasy partii ogółem</b>	
1) składki członkowskie w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (art. 26a ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych)	
2) inne wpłaty/darowizny w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (wykaz osób-imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	
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)	
<b>III. Wartości niepieniężne</b>	
1) darowizny rzeczowe	
2) spadki	
3) zapisy	
4) usługi świadczone nieodpłatnie na rzecz partii	
<b>IV. Pozostałe źródła (niewymienione w cz. I, II, III)*</b>	
<b>V. Wpłaty dokonane z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych.</b>	
1) ponad limit określony w art. 25 ust. 4 (wykaz osób-imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	
2) w innej formie, niż określona w art. 25 ust. 5 (wykaz osób-imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	
<b>VI. Korzyści majątkowe przekazane partii z naruszeniem przepisów ustawy, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone</b> (wykaz osób-imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*	

KRAJOWA PARTIA EMERYTÓW I RENCISTÓW  
**RADA NACZELNA**  
00-513 Warszawa, ul. Nowogrodzka 7/9 lok. 35  
tel. (022) 626 88 66, 626 88 22  
fax (022) 626 89 44

<b>WPLYWY I WYDATKI FUNDUSZU WYBORCZEGO WYSZCZEGÓLNIENIE</b>	
<b>A. Przychody/wpływy</b>	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego Millennium Bank, ul. Kopernika 36,40 Warszawa, 40 11602202000000006084267 (nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)	
I. pochodzące od osób fizycznych:	
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)*	
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)*	
c) wartość darowizn, spadków lub zapisów ..... (wykaz osób-imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	
2) pochodzące z wpłat własnych (z rachunku bieżącego partii politycznej)	
3) kwota przekazana z subwencji	
4) odsetki od środków na rachunku bankowym	
5) inne	
<b>B. Wydatki/koszty</b>	0,00
Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych:	
1) z wyborów do Sejmu i Senatu	
2) z wyborów uzupełniających do Senatu	
3) z wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	
4) z wyborów organów samorządu terytorialnego	
5) z udziału w kampaniach referendalnych	
<b>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</b> ..... (wykaz osób-imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	

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

Warszawa, 30 marzec 2004 r.  
(miejscowość, data)



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




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

KRAJOWA PARTIA EMERYTÓW I RENCISTÓW  
RADA NACZELNA  
00-513 Warszawa, ul. Nowogrodzka 7/9 lok. 35  
tel. (022) 626 88 66, 626 88 22  
fax (022) 626 85 44

*Opinia Niezależnych Biegłych Rewidentów  
dla Państwowej Komisji Wyborczej  
z badania wpływów i wydatków Funduszu Wyborczego  
Krajowej Partii Emerytów i Rencistów*

- I. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Krajowej Partii Emerytów i Rencistów z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 7/9 m. 35, na które składa się sprawozdanie finansowe z wpływów i wydatków Funduszu Wyborczego za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2003 do 31 grudnia 2003 wykazujące saldo zerowe dnia 31 grudnia 2003 roku.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

- II. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku /Dz. U. Nr 76, poz. 694 z 2002 r./,
- 2) Norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną /Dz. U. Nr 11 poz. 118 z 2003 r./,
- 4) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych /Dz. U. Nr 33 poz. 269 z 2003 r./,
- 5) Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych /Dz. U. Nr 79 poz. 857 z 2001 r. z późniejszymi zmianami/.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości, sprawdzenie dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

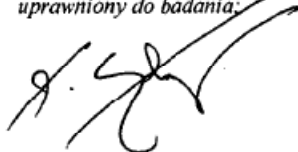
Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

- III. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji Funduszu Wyborczego badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2003 roku, jak też sprawozdania wpływów i wydatków Funduszu Wyborczego za rok obrotowy od 1 stycznia 2003 roku do 31 grudnia 2003 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej powyżej ustawie zasadami rachunkowości,

- c) jest zgodne z wymienionymi w punkcie II niniejszej opinii przepisami i postanowieniami wpływającymi na treść sprawozdania finansowego.

*Osoba reprezentująca podmiot  
uprawniony do badania:*



**Alexander Staniszewski**  
nr 90018/1642

**Staniszewski & Richter Sp. z o.o.**  
ul. Lwowska 10/21  
00-658 Warszawa

*Biegły rewident  
odpowiedzialny za badanie:*



**Marzena Richter**  
nr 90023/1644

Warszawa, dnia 30 marca 2004 roku

## Spis treści

### A. Dane ogólne

<b>1. INFORMACJE PRAWNE O BADANEJ JEDNOSTCE</b>	<b>5</b>
1.1 Badana jednostka	5
1.2 Osoby wchodzące w skład organu uprawnionego do reprezentowania partii	5
1.3 Kluczowy personel	5
1.4 Przedmiot badania	6
<b>2. PODSTAWA BADANIA</b>	<b>6</b>
2.1 Umowa	6
2.2 Podmiot uprawniony	6
2.3 Decyzja Państwowej Komisji Wyborczej	6
2.4 Uprawniony Biegły Rewident	6
2.5 Niezależność	6
2.6 Ocena ksiąg	6
2.7 Oświadczenie kierownictwa jednostki	7
2.8 Materiały robocze badania	7
<b>3. EWIDENCJA KSIĘGOWA I KONTROLA WEWNĘTRZNA</b>	<b>7</b>
3.1 System księgowy	7
3.2 Dowody księgowe	7
3.3 Kontrola wewnętrzna	7
<b>4. INFORMACJA O KONTACH BANKOWYCH</b>	<b>7</b>
4.1 Banki obsługujące Krajową Partię Emerytów i Rencistów	7
4.2 Konto bankowe Funduszu wyborczego	8
4.3 Forma wpłat na konto Fundusz Wyborczy	8
<b>5. INFORMACJE O PEŁNOMOCNIKU FINANSOWYM</b>	<b>8</b>

## **1. Informacje prawne o badanej jednostce**

### **1.1 Badana jednostka**

Nazwa: Krajowa Partia Emerytów i Rencistów  
Adres siedziby: ul. Nowogrodzka 7/9 m. 35, Warszawa  
Nazwa organu rejestrowego: Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy  
Al. Solidarności 127, Warszawa  
Numer w księdze ewidencji partii politycznych: EwP 49  
Data wpisu: 11.05.1998  
REGON: 870265822  
NIP: 525-20-63-965

### **1.2 Osoby wchodzące w skład organu uprawnionego do reprezentowania partii**

Przewodniczący: Tomasz Mamiński  
Wiceprzewodniczący: Andrzej Kiselka  
Wiceprzewodniczący: Maciej Krajewski  
Wiceprzewodniczący: Andrzej Palka  
Sekretarz Generalny Rady Naczelnej: Andrzej Moskwa  
Zastępca Sekretarza Generalnego Rady Naczelnej: Stanisław Adamski  
Skarbnik: Tadeusz Staniewski  
Członkowie Prezydium: Teresa Gębicz-Witek  
Ryszard Guc  
Maciej Morawiec  
Juliusz Moll  
Waldemar Niemira  
Aleksander Pugacewicz  
Józef Sarosiek  
Marek Skowroński  
Sławomir Słomka  
Leszek Wołoszański  
Wiesława Wysocka  
Józef Zieliński  
Maria Ryżyńska

### **1.3 Kluczowy personel**

Księgowy Partii: Ryszard Ruciński  
Biuro świadczące usługi księgowe: Biuro Audytorskie SADREN Sp. z o.o., ul. Śniadeckich 10/ II-IV p., Warszawa

#### **1.4 Przedmiot badania**

Przedmiotem badania jest sprawozdanie finansowe z wpływów i wydatków Funduszu Wyborczego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2003.

### **2. Podstawa badania**

#### **2.1 Umowa**

Niniejsze badanie zostało przeprowadzone przez Spółkę z o.o. Staniszewski & Richter z siedzibą w Warszawie ul. Lwowska 10/21 na podstawie umowy zawartej w dniu 16 lutego 2003 roku z Krajowym Biurem Wyborczym. Badanie przeprowadziliśmy w siedzibie Partii w dniach 22-26 marca 2004 roku.

#### **2.2 Podmiot uprawniony**

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych – Staniszewski & Richter Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Lwowskiej 10/21, jest wpisany na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod numerem ewidencyjnym 365.

#### **2.3 Decyzja Państwowej Komisji Wyborczej**

Decyzją Państwowej Komisji Wyborczej z dnia 16 lutego 2004 roku Staniszewski & Richter Sp. z o.o. została powołana do zbadania Funduszu Wyborczego.

#### **2.4 Uprawniony Biegły Rewident**

W imieniu podmiotu uprawnionego badanie przeprowadziła Marzena Richter wpisana do rejestru i na listę biegłych rewidentów wykonujących zawód biegłego rewidenta legitymującego się numerem 90023/1644.

#### **2.5 Niezależność**

Zarówno podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej Partii.

#### **2.6 Ocena ksiąg**

W ramach zlecenia dokonaliśmy oceny ewidencji rachunkowej w aspekcie przestrzegania przepisów prawnych oraz zasad prawidłowej rachunkowości.



## **2.7 Oświadczenie kierownictwa jednostki**

W trakcie badania jednostka udostępniła wskazane przez biegłego rewidenta dane, informacje, wyjaśnienia i oświadczenia, niezbędne dla potrzeb badania sprawozdania z wpływów i wydatków Funduszu Wyborczego.

## **2.8 Materiały robocze badania**

Zakres i sposób przeprowadzanych przez nas badań wynika ze sporządzonej i przechowywanej przez Staniszewski & Richter Sp. z o.o. dokumentacji rewizyjnej z badania.

## **3. Ewidencja księgową i kontrola wewnętrzna**

### **3.1 System księgowy**

Księgowość Partii jest prowadzona przez biuro rachunkowe poza siedzibą Partii z użyciem systemu finansowo-księgowego FIKS.

Struktura kont analitycznych nie obejmuje wszystkich istniejących kont bankowych (np. rozliczenie Funduszu Wyborczego Samorządowego było prowadzone poza księgami).

Niekompletna i nieadekwatna struktura planu kont spowodowała błędy księgowe oraz sprawozdawcze.

Brak kont pozabilansowych oraz stworzonej ewidentnej więzi (np. poprzez materiały robocze) pomiędzy księgami a różnego typu obligatoryjnymi sprawozdaniami utrudnia weryfikację tych sprawozdań.

### **3.2 Dowody księgowe**

Dowody księgowe są kompletne, dokładne i wiarygodne.

### **3.3 Kontrola wewnętrzna**

System kontroli wewnętrznej jest odpowiedni.

## **4. Informacja o kontach bankowych**

### **4.1 Banki obsługujące Krajową Partię Emerytów i Rencistów**

W ciągu badanego roku Partia była obsługiwana przez:

Bank Millenium S.A.  
Oddział w Warszawie  
Ul. Kopernika 36/40  
00-924 Warszawa

Umowa została zawarta dnia 18 marca 2003 roku. Wcześniej Partia była obsługiwana przez BIG Bank Gdański S.A. (na podstawie umowy z dn. 1 lipca 1998 r.), który został przejęty przez Bank Millennium S.A. w 2003 roku.

#### **4.2 Konto bankowe Funduszu wyborczego**

Dnia 18 marca 2003 r. zostało uruchomione konto bankowe dla celów Funduszu Wyborczego o numerze 40 1160 2202 0000 0000 6084 2267.

Partia posiada drugie konto o nazwie "Fundusz Wyborczy Samorządowy" o numerze 36 1160 2202 0000 0000 3144 3579. To konto zostało uruchomione dla celów związanych z wyborami samorządowymi Komitetu Wyborczego. Dnia 16 września 2002 r. wystosowano listowną prośbę do banku o utworzenie subkonta.

Skarbnik Partii oświadczył, że po ukończeniu kampanii konto bankowe - Fundusz Wyborczy Samorządowy powinno być zlikwidowane.

#### **4.3 Forma wpłat na konto Fundusz Wyborczy**

W momencie przystąpienia do badania, w umowie z dnia 18 marca 2003 w sprawie uruchomienia rachunku o numerze 40 1160 2202 0000 0000 6084 2267 nie istniał zapis w umowie, który zastrzegał, że wpłaty na rzecz Funduszu Wyborczego mogły być dokonywane jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą.

Jedynym dowodem, że Partia zwróciła uwagę na ograniczenie formy wpłat na Fundusz Wyborczy był list z dnia 16 września 2002 r. (wymieniony w punkcie 4.2 niniejszego raportu), który przedstawiał prośbę o utworzenie subkonta. Zwracamy uwagę na fakt, że wyżej wymieniony list dotyczy konta Funduszu Wyborczego Samorządowego o numerze 36 1160 2202 0000 0000 3144 3579) a nie konta Funduszu Wyborczego o numerze 40 1160 2202 0000 0000 6084 2267.

Dnia 26 marca 2004 roku, w trakcie badania, brak wprowadzenia zastrzeżenia do umowy z bankiem w sprawie Funduszu Wyborczego zostało uregulowane. Zastrzeżenie dotyczy konta nr 40 1160 2202 0000 0000 6084 2267.

#### **5. Informacje o pełnomocniku finansowym**

W ciągu badanego okresu funkcja pełnomocnika finansowego była sprawowana przez P. Grzegorza Wściubaka,

W badanym okresie wymogi określone w art. 35a ust. 2 ustawy o partiach politycznych zostały spełnione przez pełnomocnika finansowego (tzn. nie był kandydatem na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, posła, senatora lub radnego, funkcjonariuszem publicznym w rozumieniu art. 115 § 13 kodeksu karnego).

## 6. Fundusz Wyborczy

	31.12.03 PLN	31.12.02 PLN
Rachunek bankowy nr 40 1160 2202 000 0000 6084 2267	0,00	0,00

Saldo bankowe zostało potwierdzone przez Bank Millenium S.A. Oddział w Warszawie na koniec badanego roku.

Ruchy na koncie były następujące:

	PLN
B.O. 01.01.03	0,00
Wpływy	0,00
Wyплаты	0,00
<b>B.Z. 31.12.03</b>	<b>0,00</b>

Sprawozdanie finansowe z wpływów i wydatków Funduszu Wyborczego zostało prawidłowo sporządzone zgodnie ze dokumentami źródłowymi.

Fundusz Wyborczy Krajowej Partii Emerytów i Rencistów nie pozyskiwał środków z nielegalnych źródeł.

Zerowe saldo zostało uzgodnione do ewidencji księgowej.

(W momencie przystąpienia do badania zastano mylnie zaksięgowaną kwotę PLN 121 000, która reprezentowała nierozliczony Fundusz Wyborczy Samorządowy. Błąd został skorygowany i prawidłowo rozliczony w 2002 roku wykorzystując możliwość korygowania bilansu otwarcia i traktując korektę jako błąd zasadniczy. Ponadto w księgach, na kontach analitycznych pomyłono Fundusz Wyborczy z Funduszem Wyborczym Samorządowym, ponieważ nie utworzono dwóch odrębnych kont analitycznych pod odpowiednimi nazwami.)

Według wyjaśnień księgowego, Fundusz Wyborczy nie był prowadzony. W 2002 roku środki na wybory samorządowe były bezpośrednio przekazywane z bieżącego rachunku na rachunek Funduszu Wyborczego Samorządowego z pominięciem Funduszu Wyborczego. (Fundusz Wyborczy Samorządowy również wykazuje saldo zerowe w ciągu całego badanego roku.)