

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

POLSKA JEST NAJWAŻNIEJSZA

(pełna nazwa partii)

00-478 WARSZAWA ALEJE UJAZDOWSKIE 26

(adres siedziby partii)

1) PAWEŁ ROBERT KOWAL

WARSZAWA

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

2) PAWEŁ PONCYLIUSZ

PIASECZNO

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

MARZENA KATARZYNA KOZAK

WARSZAWA

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.)

POLSKA JEST NAJWAŻNIEJSZA

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

przedstawia sprawozdanie za 2011 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)	143.559,60
I. Środki pieniężne wpłacone na rachunki bankowe partii <u>2AE1 Konto 130</u> <u>ING BANK SŁĄSKI 40-086 KATOWICE ul. SOKOŁOWSKA 34</u> (nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku)* <u>77 1050 1025 1000</u>	143.559,60 002355259389
1) pochodzące od osób fizycznych — ogółem	129.840,60
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)*	0,00
— w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokości najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników <u>2012 konto 208</u> (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	9.907,84

AS BIURO RACHUNKOWE
Anna Krzysztofowicz
KSIEGOWA WŁASNICIEL
tel./fax 831-80-11

1	2
b) darowizny (pieniężne) (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	119.932,76
c) spadki i zapisy (pieniężne) (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota wpłaty)*	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 (należy podać rodzaj i wartość poszczególnych, sprzedanych składników majątkowych)*	0,00
5) pochodzące z działalności własnej, o której mowa w art. 27 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
6) kredyty	0,00
a) wykaz podmiotów udzielających kredytu (należy podać łączną kwotę dla każdego kredytodawcy)*	0,00
b) wykaz podmiotów udzielających gwarancji*	0,00
7) kwota otrzymanej dotacji podmiotowej	0,00
8) kwota otrzymanej subwencji	0,00
9) pochodzące z kasy partii nadwyżki środków pieniężnych wykazane w części II pkt 1 oraz środki pieniężne wykazane w części II pkt 2 i 3, odprowadzone na rachunki bankowe partii	0,00

AS BIURO RACHUNKOWE
Anna Krzysztofowicz
KSIEGOWA WŁAŚCICIEL
tel./fax 831-80-11

1	2
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 (art. 26a ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych)	0,00
2) inne wpłaty/darowizny w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku najniższego miesięcznego wynagrodzenia za pracę pracowników (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	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)*	
201.4 - <i>LOKAL UMOWA</i> ZASILANIE i zwrot z FUNDUSZU WYBORCZEGO	7.020,00
201.5 - wpłaty nieprawidłowa zwrocona	6.600,00
201.6 - zwrot nadpłaty → 201.5	99,00
V. Wpłaty dokonane z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych	0,00
1) ponad limit określony w art. 25 ust. 4 (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0,00
2) w innej formie, niż określona w art. 25 ust. 5 (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0,00
VI. Korzyści majątkowe przekazane partii z naruszeniem przepisów ustawy, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*	0,00

AS BIURO RACHUNKOWE
 Anna Krzysztofowicz
 KSIĘGOWA WŁAŚCICIEL
 tel./fax 837 80-11

[Signature]

Wpływy i wydatki Funduszu Wyborczego

Wyszczególnienie	Kwota w zł
1	2
A. Przychody/ wpływy	1.513.211,63
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego PKO BP Orlak 3 k-wa PO 950 ul. Narzutowa 100/102 222 w 1 EW (nazwa i adres siedziby banku, nr rachunku) 67 1020 1097 0000 7802 0220 0681	158,87
1) pochodzące od osób fizycznych	1.484.256,10
a) wpłaty z zachowaniem limitu określonego w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych WYKAZ 2. RESTAURIACJE SYNTETYCZNE I ANALITYCZNE KONIA 206 (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	1.484.256,10
b) wpłaty ponad limit określony w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych — (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, kwota)*	0,00
c) wartość darowizn, spadków lub zapisów — (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*	0,00
2) pochodzące z wpłat własnych (z rachunku bieżącego partii politycznej) KONTA 250	28.950,00
3) kwota przekazana z subwencji	0,00
4) odsetki od środków na rachunku bankowym	5,53
5) inne	0,00
B. Wydatki / koszty	1.513.052,76
- Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych:	14,00
1) z wyborów do Sejmu i Senatu	1.513.038,76
2) z wyborów uzupełniających do Senatu	0,0
3) z wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,0
4) z wyborów organów samorządu terytorialnego	0,0
5) z udziału w kampaniach referendalnych	0,0
C. Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy, z naruszeniem przepisów ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych, które zostały przyjęte lub utracone — (wykaz osób — imię i nazwisko, miejscowość zamieszkania, wartość)*	0,0

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

Warszawa 20.03.2012
(miejscowość, data)

PREZES

Paweł Kowal

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

Krzysztof Staszewski

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

AS BIURO RACHUNKOWE
Anna Krystofowicz
00-174 Warszawa
ul. Miła 15 m. 25, tel./fax 831-80-11
Regon 012862873
NIP 525-111-22-71

POLSKA JEST NAJWAŻNIEJSZA
00-478 Warszawa
Al. Ujazdowskie 26
NIP 7010288153 REG. 142860379

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
dla
Krajowego Biura Wyborczego w Warszawie**

**z badania wpływów w 2011 roku
na Fundusz Wyborczy
Partii Politycznej**

**POLSKA JEST NAJWAŻNIEJSZA
w Warszawie
AL. Ujazdowskie 26**

Przeprowadziłam badanie sprawozdania finansowego za 2011 rok w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy Partii Politycznej Polska Jest Najważniejszą z siedzibą w Warszawie przy Al. Ujazdowskich 26 wykazującego:

- | | |
|---|-----------------|
| ➤ wpływy na Fundusz Wyborczy w 2011 roku w kwocie | 1 484 256,10 zł |
| ➤ wpływy z wpłat własnych Partii | 28 950,00 zł |

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Nasza opinia dotyczy jedynie sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy Partii Politycznej Polska Jest Najważniejszą.

Badanie sprawozdania finansowego w zakresie wpływów na fundusz Wyborczy Partii Politycznej przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r - Kodeks Wyborczy (Dz.U.21, poz. 112 z późniejszymi zmianami), szczególności :
 - a) dział I, rozdział 15 - Finansowanie kampanii wyborczej,
 - b) art. 199 i 259 Kodeksu,
 - c) dział IX - Przepisy karne,
- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o partiach politycznych (Dz. U Nr z 2011 Nr 155, poz.924 2002r. poz. 924) rozdz. Finanse i finansowanie partii politycznych ;
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. Nr 33 z 2003r. poz. 269);
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2003 r w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz.U. nr 11, poz.118) ;
- ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz.U. z 2009 Nr 152, poz.1223 z późniejszymi zmianami) ;
- tez Krajowego Biura Wyborczego do badania sprawozdania partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy ;
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wyrażenia opinii o sprawozdaniu .

Badanie obejmowało w szczególności sprawdzenie:

- zgodności danych liczbowych, wykazanych w sprawozdaniu, sporządzonym według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 września 2011r. z danymi wynikającymi z dokumentów księgowych;
- pozyskiwania środków Funduszu Wyborczego z przestrzeganiem przepisów art. 36 i art. 36a ustawy o partiach politycznych;
- kompletności dokumentów przedłożonych do badania sprawozdania finansowego.

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe wykazujące przychody Funduszu Wyborczego za okres od 09 sierpnia 2011r. do 31 grudnia 2011r. sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

W okresie objętym badaniem nie wystąpiły korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy z naruszeniem przepisów ustawy z 27 czerwca 1997r. o partiach politycznych (Dz.U. z 2011 r Nr 155,poz.924)

Kluczowy biegły rewident Nr 3934
Hanna Szczepaniak

Warszawa, dnia 26 marca 2012r.

AKRO 3 Sp. z o.o.

00-515 Warszawa, ul. Żurawia 22
tel. (022) 502 31 62, fax (022) 502 31 63
NIP: 525-22-55-802, REGON: 015242579

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
badanie w imieniu – AKRO 3 Sp.z o.o.

00-515 Warszawa, ul. Żurawia 22

Nr podmiotu uprawn.2764

Prezes Zarządu
Biegły Rewident
Hanna Szczepaniak

RAPORT

**uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego**

w zakresie pozyskania wpływów na Fundusz Wyborczy

**Partii politycznej
POLSKA JEST NAJWAŻNIEJSZA
w Warszawie, Al. Jerozolimskie 26**

w okresie od 09.08.2011 r do 31.12.2011 r

CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Charakterystyka podmiotu badanego

Partia Polityczna Polska Jest Najważniejsza z siedzibą w Warszawie, przy Al. Ujazdowskich 26 wpisana jest do ewidencji partii politycznych pod numerem EwP 309, i zarejestrowana w Sądzie Okręgowym w Warszawie VII Wydział Cywilny, Rejestrowy mieszczący się przy Al. Solidarności 127.

Dnia 18 sierpnia 2011 r Sąd Okręgowy w Warszawie VII Wydział Cywilny Rejestrowy w Warszawie dokonał wpisu zmian do ewidencji partii politycznych osób wchodzących w skład organów uprawnionych w statucie do reprezentowania partii na zewnątrz :

- Paweł Kowal - Prezes
- Paweł Poncyliusz - Wiceprezes
- Marek Migalski - Wiceprezes
- Elżbieta Jakubiak - Skarbnik

Partia posługuje się numerem statystycznym w systemie **REGON 142860379** i numerem identyfikacji podatkowej **NIP 7010288153** nadanym przez Trzeci Urząd Skarbowy Warszawa - Śródmieście. W oparciu o art.35 ustawy o partiach z dnia 27 czerwca 1997 r (tekst jednolity Dz,U,z 2011 r Nr 155, poz.924) został utworzony Fundusz Wyborczy.

Zawiadomienie o utworzeniu Funduszu Wyborczego i wydzielonego rachunku bankowego przekazano do Państwowej Komisji Wyborczej pismem Zarządu dnia 09 sierpnia 2011 r

Dnia 09 sierpnia 2011 r został powołany pełnomocnik finansowy Funduszu Wyborczego Polska Jest Najważniejsza - Pani Marzena Kozak.

W ciągu roku nie dokonywano zmian pełnomocnika finansowego.

W dniu 08 sierpnia 2011 r została podpisana umowa o otwarciu rachunku bieżącego w walucie polskiej o numerze 67 1020 1097 0000 7802 0220 0681 z Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A.z siedzibą w Warszawie przy ul. Puławskiej 15.

Otwarty rachunek służy do przechowywania środków pieniężnych oraz do przeprowadzania rozliczeń wynikających z obsługi wpłat na Fundusz Wyborczy.

Umowa została zawarta na czas nieoznaczony i obowiązuje przez okres dwóch lat i może ulec przedłużeniu na następne dwuletnie okresy o ile strony nie wypowiedzą umowy.

W umowie zostało wprowadzone **w § 8 zastrzeżenie , że środki finansowe mogą być wpłacane na Fundusz Wyborczy jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą.**

2. Przedmiot badania

Przedmiotem badania było sprawozdanie z wpływów i wydatków Funduszu Wyborczego za okres od 09.08.2011 r do 31 grudnia 2011 r sporządzone według wzoru określonego w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003 r w sprawie sprawozdania o źródłach pozyskania środków finansowych (Dz. U. Nr 33 z 2003 r poz.269) w części dotyczącej wpływów na Funduszu Wyborczy.

3. Informacje o podmiocie uprawnionym do badania

Badanie sprawozdania za rok 2011 zostało przeprowadzone na podstawie zawartej umowy z dnia 01 lutego 2012 r przez AKRO 3 Spółkę z o.o. w Warszawie, przy ul. Żurawiej 22, lok.214 wpisaną na



listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez KIBR pod numerem 2764, a Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie, przy ul. Wiejskiej 10.

Badanie przeprowadzono w dniach 19 – 26 marca 2012r. w siedzibie Partii. W imieniu audytora badanie przeprowadził biegły rewident Hanna Szczepaniak, wpisana na listę osób uprawnionych do badań sprawozdań finansowych pod numerem 3934.

W myśl art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. nr 152/2009 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) biegły rewident Hanna Szczepaniak spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu w części wpływów Funduszu Wyborczego w 2011r.

Nie wystąpiły ograniczenia w zakresie badania sprawozdania finansowego. Umożliwiło to wydanie opinii o badanym sprawozdaniu finansowym za rok 2011, w części dotyczącej wpływów Funduszu. Podczas badania udostępniono wymaganą dokumentację oraz udzielono wymaganych wyjaśnień związanych ze sprawozdaniem finansowym. Zakres badania oraz metoda wynika z dokumentacji roboczej.

4. Ocena systemu rachunkowości

System rachunkowości został ustalony zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 (tekst jednolity DZ. U. Nr 152 z 2009, poz.1223 z późniejszymi zmianami) i wynika z art.128 Kodeksu Wyborczego.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo w programie finansowo- księgowym RAKS wersja 2012.00 przez Biuro Rachunkowe AS Anna Krzysztofowicz w Warszawie przy ul. Miłej 15 m 25.

Wpisy dokonywane są chronologicznie według dat poszczególnych dokumentów źródłowych.

Dokumentowanie operacji księgowych, powiązania zapisów księgowych ze sprawozdaniem spełnia wymogi rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Opracowana została instrukcja finansowa w zakresie obowiązujących zasad funkcjonowania Funduszu Wyborczego.

CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 lutego 2003r. w sprawie źródeł pozyskania środków finansowych (Dz. U. 33/2003).

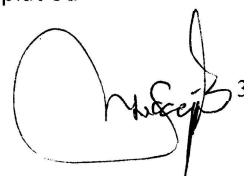
W sprawozdaniu w sposób prawidłowy wykazane zostały źródła pozyskiwania środków finansowych, sposoby ich wpłaty i ich wysokość (art. 36 ustawy).

W sprawozdaniu wykazano następujące informacje:

- wpłaty dokonane na rachunek bankowy Funduszu Wyborczego z zachowaniem limitu określonego w art.36a ust.1. i 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r o partiach politycznych w wysokości **1 484 256,10 zł**
- dokonane wpłaty pochodzące z wpłat własnych z rachunku bieżącego partii Polska Jest Najważniejsza **28 950,00 zł**
- odsetki od środków na rachunku bankowym **5,53 zł**

Razem wpływy **1 513 211,63 zł**

Ze sprawozdania finansowego wynika wartość środków finansowych zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku; nie wystąpiły rachunki pomocnicze. Nie stwierdzono pozyskiwania środków finansowych z niedozwolonych ustawowo źródeł lub wpłat od



nieuprawnionych osób lub podmiotów.

Nie wystąpiło przekroczenie limitów określonych w art.134 § 2 lub 3 Kodeksu Wyborczego.

Okres faktycznego pozyskiwania środków pieniężnych na rachunek bankowy jest zgodny z art.129 § 2 pkt.1 i 2 Kodeksu Wyborczego.

Pierwszej wpłaty dokonano dnia 17 sierpnia 2011 r w wysokości 600,00 zł

Środki pieniężne z rachunku Funduszu Wyborczego sukcesywnie, bieżąco były przekazywane na rachunek Komitetu Wyborczego. Po dniu 09.10.2011 bezpośrednio z rachunku Funduszu Wyborczego dokonano zapłat faktur związanych z prowadzoną akcją wyborczą.

Na dzień 31 grudnia 2011 r na rachunku bankowym Funduszu Wyborczego pozostało saldo w wysokości

158,87 zł

które wynika z ewidencji księgowej i jest zgodne z wyciągiem bankowym.

USTALENIA KOŃCOWE

Dokumenty księgowe oraz ich ewidencja prowadzone są starannie i przejrzysto. Wszystkie wpłaty realizowane były za pośrednictwem wydzielonego rachunku bankowego.

Dokonane wpłaty na wydzielony rachunek bankowy nie noszą znamion naruszenia przepisów prawa i zostały pozyskane w sposób właściwy. Nie wystąpiły sytuacje przekazania korzyści majątkowych z naruszeniem przepisów ustawy.

Integralną część raportu stanowią :

1. Załącznik Krajowego Biura Wyborczego zawierający wykaz naruszeń przepisów ustawy o partiach politycznych.

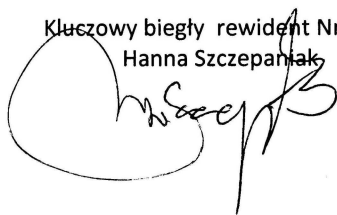
Niniejszy raport zawiera 4 kolejno numerowane strony. Każdą ze stron biegły oznaczył skrótem swojego podpisu.

AKRO 3 Sp. z o.o.

00-515 Warszawa, ul. Żurawia 22
tel. (022) 502 31 62, fax (022) 502 31 63
NIP: 525-22-55-802, REGON: 015242579

Kluczowy biegły rewident Nr 3934

Hanna Szczepaniak



Kluczowy biegły rewident przeprowadzający
badanie w imieniu – **AKRO 3 Sp.z o.o.**
00-515 Warszawa, ul. Żurawia 22
Nr podmiotu uprawn. 2764

Prezes Zarządu
Biegły Rewident

Hanna Szczepaniak



Warszawa, dnia 26.03.2012r.