

## **SPRAWOZDANIE WYBORCZE**

za okres od dnia **13.09.2007 r.** do dnia **12.12.2007 r.**

o przychodach, wydatkach i zobowiązaniach finansowych komitetu, w tym o uzyskanych kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania w związku z wyborami do Sejmu / Senatu Rzeczypospolitej Polskiej,

przeprowadzonymi w dniu **21.10.2007**

**Komitet Wyborczy Wyborców „Mniejszość Niemiecka”**  
(pełna nazwa komitetu wyborczego albo koalicyjnego komitetu wyborczego wyborców)  
**45-004 Opole, ul. M. Konopnickiej 6**  
(adres siedziby komitetu)

**Ryszard Hubert Donitza**

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

**Maria Józefa Heinz**

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

## Państwowa Komisja Wyborcza w Warszawie

W wykonaniu obowiązku nałożonego art. 120 ust. 1 ustawy z dnia 12 kwietnia 2001 r. — Ordynacja wyborcza do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 46, poz. 499 i Nr 74, poz. 786), przedkłada się sprawozdanie wyborcze wraz z dokumentami oraz opinią i raportem biegłego rewidenta.

### I. Informacje ogólne

| Wyszczególnienie  | Kwota w zł |
|---|------------|
| A. Przychody/wpływy (suma z pkt I+II)   | 315.387,79 |
| I. Środki pieniężne gromadzone na rachunku bankowym   | 315.387,79 |
| 1. Pochodzące od osób fizycznych  | 15.387,79  |
| 2. Odsetki od środków na rachunkach bankowych   | 0,00       |
| 3. Pochodzące z kredytów  | 300.000,00 |
| 4. Pochodzące z funduszu(y) wyborczego(ych)   | 0,00       |
| 5. Pozostałe przychody (nie wymienione wyżej)   | 0,00       |
| II. Wartość pozyskanych darowizn niepieniężnych i usług świadczonych nieodpłatnie na rzecz komitetu (wycenionych zgodnie z art. 120 ust. 6 ustawy*) | 0,00       |
| 1. Wartość darowizn rzeczowych  | 0,00       |
| 2. Wartość usług świadczonych nieodpłatnie na rzecz komitetu  | 0,00       |
| B. Wydatki/koszty (suma z pkt I+II+III)   | 217.230,78 |
| I. Wydatki  | 217.230,78 |
| 1. Zużycie materiałów i energii   | 46,00      |
| 2. Odpłatne usługi obce:  | 206.697,78 |
| 1) korzystanie ze środków masowego przekazu:  | 146.746,57 |
| a) dzienniki i czasopisma   | 102.020,15 |
| b) radio  | 18252,42   |
| c) telewizja  | 26.352,00  |
| d) inne   | 122,00     |
| 2) wykonanie materiałów wyborczych:   | 32.570,91  |
| a) plakaty wyborcze   | 11.711,16  |
| b) wydawnictwa  | 0,00       |
| c) ulotki   | 15.537,70  |
| d) inne (np. plakietki, reklamówki)   | 5.322,05   |
| 3) koszty spotkań wyborczych (np. wynajęcie sali, sprzętu, nagłośnienie)  | 1.610,40   |
| 4) koszty podróży   | 0,00       |
| 5) pozostałe  | 25.769,90  |
| 3. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń  | 10.487,00  |
| 4. Pozostałe wydatki gotówkowe  | 0,00       |
| 5. Poniesione ponad limit określony w art. 114 ust. 2 pkt 1 lub pkt 2 ustawy*   | 0,00       |
| 6. Poniesione ponad limit określony w art. 115 ustawy*  | 0,00       |
| II. Wartość nieodpłatnie Świadczonej usługi   | 0,00       |
| III. Wartość darowizn niepieniężnych  | 0,00       |
| 1. Wartość zużytych darowizn niepieniężnych   | 0,00       |
| 2. Wartość nie zużytych darowizn niepieniężnych   | 0,00       |

### II. Informacje szczegółowe

| Wyszczególnienie   | Kwota w zł |
|--|------------|
| <b>I. Rachunek bankowy</b><br><br><div style="text-align: center;"> <b>Bank Spółdzielczy Krapkowice 43 8884 0004 2001 0000 7780 0001</b><br/> <small>(nazwa banku, nr rachunku bankowego)</small> </div> |            |
| 1) wpłaty ogółem<br>a) data pierwszej wpłaty <b>26.09.2007</b><br>b) data ostatniej wpłaty <b>19.10.2007</b>   | 15.387,79  |
| 2) wypłaty ogółem<br>a) data pierwszej wypłaty <b>02.10.2007</b><br>b) data ostatniej wypłaty <b>05.12.2007</b>  |            |
| 3) stan rachunku w dniu złożenia sprawozdania wyborczego   | 40.665,94  |
| <b>2. Wykaz osób fizycznych dokonujących wpłat na rzecz koalicyjnego komitetu wyborczego i komitetu wyborczego wyborców imię i nazwisko, miejsce zamieszkania):**/**</b>                                 | 0,00       |
| 1) załącznik nr 01<br>2) .....   | 0,00       |
| <b>3. Wpłata ponad limit określony ustawą (art. 113 ust. 3 ustawy*) (imię i nazwisko, miejsce zamieszkania):</b>   | 0,00       |
| 1)<br>2) .....   | 0,00       |
| <b>4. Wykaz osób fizycznych, od których pozyskano darowizny niepieniężne (imię i nazwisko, miejsce zamieszkania):**</b>  | 0,00       |
| 1) .....<br>2) .....<br>.....<br>.....   | 0,00       |
| <b>5. Wykaz osób fizycznych, które świadczyły nieodpłatnie usługi na rzecz komitetu wyborczego (imię i nazwisko, miejsce zamieszkania):**</b>  | 0,00       |
| 1) .....<br>2) .....<br>.....<br>.....   | 0,00       |
| <b>6. Kredyty bankowe:</b>   |            |
| 1) kredyty otrzymane   | 300.000,00 |
| 2) wykaz kredytodawców i warunki uzyskania kredytu:<br><b>Bank Spółdzielczy Krapkowice– weksel + poręczenie weksłowe</b><br>.....<br>.....   |            |
| 3) wykaz podmiotów udzielających gwarancji kredytowych:<br><br>załącznik nr 4  |            |
| 4) kredyty spłacone wraz z odsetkami - załącznik nr 02   | 141.692,81 |
| 5) kredyty do spłacenia wraz z odsetkami - załącznik nr 02   | 177.692,81 |
| <b>7. Wykaz wierzycieli (nazwa lub imię i nazwisko oraz siedziba lub miejsce zamieszkania):</b><br><br>.....<br>.....  |            |

|   |           |
|---|-----------|
| 8. Wykaz funduszy wyborczych, z których pochodzą Środki finansowe:<br>1) .....<br>2) .....<br>.....   |           |
| 9. Pozostałe zobowiązania na ostatni dzień okresu sprawozdawczego (nazwa lub imię i nazwisko oraz siedziba lub miejsce zamieszkania):<br>1) <b>załącznik nr 03</b><br>2) .....<br>..... | 64.816,12 |
| 10. Wysokość nadwyżki, o której mowa w art. 116 ustawy*   | 0,00      |

- Dotyczy ustawy z dnia 12 kwietnia 2001 r. — Ordynacja wyborcza do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 46, poz. 499 i Nr 74, poz. 786).
- \*\* W przypadku wykazu zawierającego większą ilość osób należy sporządzić go na oddzielnym arkuszu, który będzie stanowił załącznik odpowiednich punktów do sprawozdania.
- \*\*\* Wykaz osób fizycznych, o których mowa w pkt II.2, Państwowa Komisja Wyborcza udostępnia do wglądu na wniosek, w trybie i na zasadach określonych przepisami ustawy.

Opole 12.12.2007

.....  
( miejscowość, data)

PEŁNOMOCNIK FINANSOWY

.....  
(imię i nazwisko oraz podpis pełnomocnika finansowego)

*luz*  
.....  
**Maria Heinz**

**Komitet Wyborczy Wyborców**  
**„Mniejszość Niemiecka”**  
 45-004 Opole, ul. M. Konopnickiej 6  
 NIP 754-291-36-05, Regon 160150422

# AGENCJA BIEGŁYCH REWIDENTÓW „BADEX”<sup>®</sup>

Spółka z o. o.

45 - 072 OPOLE ul. Reymonta 45, tel. 454 54 10, fax 454 08 98, e-mail badex@badex.com.pl

Bank Polska Kasa Opieki S.A. I O/Opole Nr 81 12401633 1111 0000 2650 9330

NIP 754-033-93-90

REGON 530592088

---

*Agencja Biegłych Rewidentów "BADEX" wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 334, która oprócz badania i przeglądów sprawozdań finansowych, wykonuje:*

- ◆ doradztwo finansowo-księgowe,
- ◆ analizy i ekspertyzy ekonomiczno-finansowe,
- ◆ wycenę składników majątkowych,
- ◆ konsultacje z zakresu rachunkowości, finansów i rozliczeń budżetowych,
- ◆ regulaminy i instruktaż w zakresie ewidencji księgowej,
- ◆ szkolenia z dziedziny rachunkowości i finansów.

## OPINIA i RAPORT

z badania sprawozdania wyborczego sporządzonego w związku z wyborami do Sejmu i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej przeprowadzonymi w dniu 21 października 2007 r. przez:

---

**Komitet Wyborczy Wyborców**

**„Mniejszość Niemiecka”**

**ul. M. Konopnickiej 6, 45-004 Opole**

OPOLE grudzień 2007 r.

# O P I N I A

## NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

o sprawozdaniu wyborczym Komitetu Wyborczego Wyborców  
„Mniejszość Niemiecka” ul. M. Konopnickiej 6, 45-004 Opole

Stosownie do przepisów art. 120 ust. 1 ustawy z dnia 12 kwietnia 2001 r. Ordynacja wyborcza do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. nr 46, poz. 499 z późn. zm.) oraz umowy Nr ZKF-5410-16/07 z dnia 19 listopada 2007 r. zawartej z Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą: 00-902 Warszawa, ul. Wiejska 10 przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania wyborczego Komitetu Wyborczego Wyborców „Mniejszość Niemiecka” z siedzibą: 45-004 Opole, ul. M. Konopnickiej 6.

Sprawozdanie sporządzone w związku z wyborami do Sejmu i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej, które odbyły się w dniu 21 października 2007 r., obejmuje okres od dnia 13.09.2007 r. do dnia 12.12.2007 r.

W sprawozdaniu tym zostały wykazane:

- |  |                |
|--|----------------|
| - przychody w kwocie   | 315.387,79 zł. |
| - wydatki w kwocie   | 217.230,78 zł. |
| - zobowiązania w kwocie  | 242.508,93 zł. |
| w tym: - z tytułu kredytu wraz z odsetkami                                     | 177.692,81 zł. |
| - pozostałe zobowiązania   | 64.816,12 zł.  |
| - nadwyżka, o której mowa w art. 116 ust. 3 Ordynacji wyborczej nie występuje. |                |

Badanie sprawozdania wyborczego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziałów 13, 35 oraz art. 104 ustawy z dnia 12 kwietnia 2001 r. Ordynacja wyborcza do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 46, poz. 499 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857 ze zm.) zwana dalej „ustawą o partiach”, a w szczególności:
  - a) rozdział 4 – zatytułowany „Finanse i finansowanie partii politycznych”

dotyczący m.in. źródeł finansowania partii politycznych oraz tworzenia i funkcjonowania Funduszu Wyborczego,

b) rozdział 6a zawierający przepisy karne do ustawy,

- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 lipca 2001 r. w sprawie sprawozdania komitetu wyborczego w wyborach do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 81, poz. 881),
- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 137, poz. 1539 z późn. zm.),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Sprawozdanie wyborcze Komitetu Wyborczego zostało sporządzone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 lipca 2001 r. w sprawie sprawozdania komitetu wyborczego w wyborach do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej w oparciu o prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe.

Informacje wykazane w sprawozdaniu wyborczym są zgodne z danymi wynikającymi z przedstawionych do badania dokumentów załączonych do sprawozdania wyborczego.

Przedłożone do badania dokumenty stanowiące podstawę sporządzenia sprawozdania wyborczego są kompletne w stosunku do określonych w załączniku Nr 2 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 lipca 2001 r.

Opole, 12 grudnia 2007 r.

Załączniki:

- Raport z badania sprawozdania wyborczego
- Sprawozdanie wyborcze

BIEGŁY REWIDENT  
*Krzysztof Piątkiewicz*  
Krzysztof Piątkiewicz  
nr ewid. 3163/1255

Agencja Biegłych Rewidentów  
„BADEX“ Sp. z o.o.  
45-072 OPOLE, ul. Reymonta 45  
Nr ewid. KRBR 334

PREZES ZARZĄDU

*Adam Karaker*  
Adam Karaker  
Biegły Rewident  
Nr ewid. 1567/1255

# AGENCJA BIEGLYCH REWIDENTÓW "BADEX"

Spółka z o. o.

45-072 OPOLE, ul. Reymonta 45, tel. 077 454 54 10, fax: 077 454 08 98  
email: badex@badex.com.pl

## R A P O R T

uzupełniający opinię z badania sprawozdania wyborczego sporządzonego  
w związku z wyborami do Sejmu i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej  
przeprowadzonymi w dniu 21 października 2007 przez

---

**Komitet Wyborczy Wyborców**

**„Mniejszość Niemiecka”**

**ul. M. Konopnickiej 6, 45-004 Opole**

Badanie przeprowadziła: **Krystyna Piątkiewicz**,  
biegły rewident, *wpisany na listę  
uprawnionych do badania sprawozdań  
finansowych Krajowej Rady Biegłych  
Rewidentów pod numerem 3163/1395.*

OPOLE grudzień 2007 r.



## S P I S T R E Ś C I

|  |    |    |
|--|----|----|
| A. DANE PORZĄDKOWE I INFORMACJE WSTĘPNE .....  | 3  |    |
| I. Dane identyfikujące Komitet Wyborczy .....  | 3  |    |
| II. Informacje dotyczące umowy o badanie sprawozdania wyborczego oraz<br>okresu i przebiegu badania .....                      | 4  |    |
| III. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie wyborcze .....   | 5  |    |
| B. SYSTEM RACHUNKOWOŚCI I KONTROLA DOKUMENTACJI<br>KSIĘGOWEJ .....   | 6  |    |
| I System rachunkowości .....   | 6  |    |
| II Kontrola dokumentów księgowych.....   | 6  |    |
| C. PRZYCHODY KOMITETU WYBORCZEGO .....   | 7  |    |
| I. Struktura przychodów .....  | 7  |    |
| II. Pozyskiwanie przez Komitet Wyborczy środków pieniężnych na rachunek<br>bankowy .....                                       | 7  |    |
| III. Przychody pochodzące od osób fizycznych .....   | 10 |    |
| IV. Odsetki od środków na rachunku bankowym.....   | 10 |    |
| D. WYDATKI I KOSZTY KOMITETU WYBORCZEGO.....   | 11 |    |
| E. PODSUMOWANIE BADANIA SPRAWOZDANIA.....  | 12 |    |
| F. USTALENIA KOŃCOWE .....   | 13 |    |
| G. ZAŁĄCZNIKI: .....   | 13 |    |
| Załącznik Nr 1 do opinii i raportu.  |    |    |
| Podsumowanie badania sprawozdania Komitetu Wyborczego Zestawienie<br>stwierdzonych naruszeń przepisów Ordynacji wyborczej..... |    | 14 |

## A. DANE PORZĄDKOWE I INFORMACJE WSTĘPNE

### I. Dane identyfikujące Komitet Wyborczy.

1. Komitet Wyborczy Wyborców „Mniejszość Niemiecka” zwany w dalszej części raportu Komitetem Wyborczym, z siedzibą w Opolu przy ul. M. Konopnickiej 6 został utworzony w dniu 13.09.2007 r.
2. Pełnomocnik Wyborczy Komitetu Wyborczego pismem z dnia 11.09.2007 r. zawiadomił Państwową Komisję Wyborczą o utworzeniu Komitetu Wyborczego Wyborców „Mniejszość Niemiecka”.
3. Sekretarz Państwowej Komisji Wyborczej pismem z dnia 13.09.2007 r. potwierdził złożenie zawiadomienia o utworzeniu Komitetu Wyborczego w celu zgłoszenia kandydatów na posłów i kandydatów na senatorów w wyborach do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 21 października 2007 r.
4. Państwowa Komisja Wyborcza podjęła Uchwałę w dniu 13.09.2007 r. w sprawie przyjęcia zawiadomienia pełnomocnika wyborczego o utworzeniu Komitetu Wyborczego Wyborców „Mniejszość Niemiecka”.
5. Komitet Wyborczy powołał:
  - Ryszarda Huberta Donitza  
na Pełnomocnika Wyborczego,
  - Marię Józefę Heintz  
na Pełnomocnika Finansowego.
6. Komitet Wyborczy otrzymał numery identyfikacyjne:
  - REGON 160150422,
  - NIP 754-29-13-605.

## **II. Informacje dotyczące umowy o badanie sprawozdania wyborczego oraz okresu i przebiegu badania.**

1. Badanie sprawozdania wyborczego Komitetu Wyborczego zostało przeprowadzone w okresie od 04.12.2007 r. do 12.12.2007 r. przez Agencję Biegłych Rewidentów „BADEX” Spółka z o.o. z siedzibą w Opolu, ul. Reymonta 45, która uchwałą Nr 104/54/95 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 19.04.1995 r. wpisana została na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, uzyskując Nr ewidencyjny 334.
2. Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 19 listopada 2007 r. pomiędzy Krajowym Biurem Wyborczym z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiejskiej 10, a wymienioną Agencją Biegłych Rewidentów „BADEX” Spółka z o.o. w Opolu.
3. W imieniu Agencji Biegłych Rewidentów „BADEX” Spółka z o.o., badanie sprawozdania wyborczego zgodnie z wymienioną umową przeprowadziła Krystyna Piątkiewicz, biegły rewident, nr ewid. 3163/1395.
4. Oświadcza się, że podczas badania sprawozdania wyborczego Komitetu Wyborczego bezstronność i niezależność ABR „BADEX” Spółka z o.o. w Opolu oraz przeprowadzającego badanie sprawozdania biegłego rewidenta zostały zachowane.
5. Badanie sprawozdania wyborczego, przeprowadzono zgodnie z przepisami:
  - rozdziałów 13, 35 oraz art. 104 ustawy z dnia 12 kwietnia 2001 r. Ordynacja wyborcza do Sejmu RP i do Senatu RP (Dz. U. Nr 46, poz. 499 z późn. zm.),
  - ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 857 ze zm.) zwana dalej „ustawą o partiach”, a w szczególności:
    - a) rozdział 4 – zatytułowany „Finanse i finansowanie partii politycznych” dotyczący m.in. źródeł finansowania partii politycznych oraz tworzenia i funkcjonowania Funduszu Wyborczego,
    - b) rozdział 6a zawierający przepisy karne do ustawy,

- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 lipca 2001 r. w sprawie sprawozdania komitetu wyborczego w wyborach do Sejmu RP i do Senatu RP (Dz. U. Nr. 81, poz. 881), zwanym dalej rozporządzeniem z dnia 23 lipca 2001,
  - ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) zwanej dalej ustawą o rachunkowości,
  - rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 137, poz. 1539 z późn. zm.) zwanym dalej rozporządzeniem z dnia 15 listopada 2001 r.
  - norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
6. Pełnomocnik Finansowy Komitetu Wyborczego udostępnił biegłemu rewidentowi wszystkie niezbędne dane, informacje, dokumenty, księgi rachunkowe oraz kompletne sprawozdanie wyborcze, a także udzielił w tym zakresie stosownych wyjaśnień i informacji.
7. Pełnomocnik Finansowy Komitetu Wyborczego przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu w sprawozdaniu wyborczym operacji związanych z finansowaniem kampanii wyborczej i wydatkowaniem środków na jej realizację, zgodnie z Ordynacją wyborczą.
8. Zakres i sposób przeprowadzonego badania udokumentowany jest szczegółowo w sporządzonej dokumentacji roboczej, archiwowanej w wymienionej Agencji Biegłych Rewidentów „BADEX” Spółka z o.o. w Opolu.

### III. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie wyborcze.

1. Sprawozdanie wyborcze za okres od 13.09.2007 r. do 12.12.2007 r. o przychodach, wydatkach i zobowiązaniach finansowych Komitetu Wyborczego, w tym o uzyskanych kredytach bankowych i warunkach ich uzyskania w związku z wyborami do Sejmu i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej, przeprowadzonymi w dniu 21 października 2007 r. Komitetu Wyborczego Wyborców „Mniejszość Niemiecka” w Opolu, wykazuje:

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
| - po stronie przychodów kwotę | 315.387,79 zł. |
| - po stronie wydatków kwotę   | 217.230,78 zł. |

- |  |                |
|--|----------------|
| - zobowiązania                             | 242.508,93 zł. |
| w tym: - z tytułu kredytu wraz z odsetkami | 177.692,81 zł. |
| - pozostałe zobowiązania                   | 64.816,12 zł.  |
- nadwyżka, o której mowa w art. 116 ust 3 Ordynacji wyborczej nie występuje.

2. Sprawozdanie wyborcze jest prawidłowe pod względem formalnym i rachunkowym. Dane liczbowe sprawozdania wyborczego wynikają z ksiąg rachunkowych. Prawidłowość merytoryczna poszczególnych pozycji sprawozdania omówiona jest w dalszej części raportu.

## **B. SYSTEM RACHUNKOWOŚCI I KONTROLA DOKUMENTACJI KSIĘGOWEJ**

### **I. System rachunkowości.**

1. Komitet Wyborczy Wyborców „Mniejszość Niemiecka” w Opolu prowadził księgi rachunkowe na podstawie przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. Posiada opracowaną dokumentację przyjętych zasad rachunkowości.
2. Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową przy zastosowaniu systemu finansowo – księgowego FIRMA – (C) ZTK Soft EKSPERT Gliwice stanowiący własność (licencja) Komitetu Wyborczego Wyborców „Mniejszość Niemiecka” w Opolu, zakupionego w czasie kampanii wyborczej 2005 r.
3. Księgi rachunkowe spełniają wymogi przepisów ustawy o rachunkowości.

### **II. Kontrola dokumentów księgowych.**

1. Operacje gospodarcze były dokumentowane kompletnie i poprawnie kwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.
2. Faktury za zakup usług obcych opisywane były przez Pełnomocnika Wyborczego na okoliczność potwierdzenia ich rzeczywistego zużycia w kampanii wyborczej.

3. Dowody księgowe były dekretowane i sprawdzane pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym oraz były zatwierdzone do zapłaty przez Pełnomocnika Finansowego, odpowiedzialnego za prowadzenie gospodarki finansowej Komitetu Wyborczego.
4. Nie wnosi się uwag do funkcjonowania kontroli dokumentacji księgowej.

## C. PRZYCHODY KOMITETU WYBORCZEGO

### I. Struktura przychodów.

1. Na wykazane w poz. A Informacji ogólnych sprawozdania wyborczego przychody ogółem w kwocie 315.387,79 zł. składają się:

|  |                |
|--|----------------|
| a) środki pieniężne gromadzone na rachunku bankowym w tym: | 315.387,79 zł. |
| - pochodzące od osób fizycznych                            | 15.387,79 zł.  |
| - pochodzące z kredytu                                     | 300.000,00 zł. |

Przychody pozyskane na kampanię wyborczą wynikają z ksiąg rachunkowych i dowodów źródłowych.

### II. Pozyskiwanie przez Komitet Wyborczy środków pieniężnych na rachunek bankowy.

1. Na podstawie umowy zawartej w dniu 21.09.2007 r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Krapkowicach a Komitetem Wyborczym Wyborców „Mniejszość Niemiecka” został otwarty rachunek bankowy NR 43 8884 0004 2001 0000 7780 0001.

Do umowy w § 13 dodatkowo wniesiono co następuje:

- 1) środki na rzecz Komitetu Wyborczego mogą być wpłacane na rzecz Komitetu Wyborczego jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą.
- 2) nie mogą być przyjmowane wpłaty po dniu wyborów za wyjątkiem dotacji przedmiotowej dokonanej przez Ministerstwo Finansów.
- 3) łączna suma wpłat od osoby fizycznej na rzecz komitetu wyborczego nie może przekroczyć 15 krotności minimalnego wynagrodzenia za pracę, tj. kwoty 14.040,00 zł.

Obowiązek wprowadzenia powyższych zastrzeżeń wynika z art. 224, pkt 2 i 3 w związku z art. 113, ust. 2 i 3 ustawy.

Nie dokonano dodatkowego zastrzeżenia, że nie będą przyjmowane wpłaty pochodzące z innego źródła, niż określone dla danego rodzaju komitetu wyborczego.

Pierwsze środki pieniężne na poczet kampanii wyborczej wpłynęły na konto bankowe Komitetu Wyborczego w dniu 26.09.2007 r., tj. po przyjęciu przez Państwową Komisję Wyborczą (PKW), zawiadomienia Pełnomocnika wyborczego o utworzeniu Komitetu Wyborczego Wyborców „Mniejszość Niemiecka” (uchwała PKW z dnia 13 września 2007 r.), zachowano więc zgodność z przepisami ustawy Ordynacja wyborcza w zakresie terminu pozyskiwania środków na kampanię wyborczą (art. 110 ust. 2).

Nie stwierdzono otwarcia rachunków pomocniczych do otwartego w dniu 26.09.2007 r. rachunku bankowego podstawowego.

Komitet Wyborczy uzyskał kredyt zgodnie z umową Nr 07/001/205/C zawartą z Bankiem Spółdzielczym w Krapkowicach w kwocie 300.000,00 zł. przeznaczony na dofinansowanie kampanii wyborczej w wyborach do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej w 2007 r. na okres od 01.10.2007 r. do 31.12.2008 r. Środki pochodzące z kredytu postawiono do dyspozycji kredytobiorcy jednorazowo w dniu 01.10.2007 r.

Kredyt jest oprocentowany wg zmiennej stopy procentowej obowiązującej w okresach za które odsetki są naliczane. Oprocentowanie kredytu w dniu podpisania umowy kredytu wynosiło 9 % w stosunku rocznym. Odsetki od wykorzystanego kredytu naliczane i pobierane przez Bank miesięcznie do ostatniego dnia każdego miesiąca od dnia 31.10.2007 r. oraz w dniu całkowitej spłaty kredytu na podstawie pisemnych dyspozycji bezgotówkowych lub wpłat gotówkowych kredytobiorcy.

Komitet Wyborczy zapłacił bankowi prowizję w wysokości 1,5 % od kwoty przyznanego kredytu (4.500,00 zł.).

Spłata kredytu wraz z naliczonymi odsetkami powinna nastąpić najpóźniej do dnia 31.12.2008 r. na podstawie pisemnych dyspozycji bezgotówkowych kredytobiorcy bądź w wyniku wpłat gotówkowych kredytobiorcy na rachunek kredytowy.

Po tym terminie zobowiązanie Komitetu Wyborczego z tytułu umowy kredytowej staje się zobowiązaniem przeterminowanym.

Prawnym zabezpieczeniem spłaty udzielonego kredytu wraz z należnymi odsetkami stanowi:

- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- pełnomocnictwo do r-ku nr 43 8884 0004 2001 0000 7780 0001 w BS Krapkowice,
- poręczenie wekslowe Kroll Henryk s. Johanna : Kroll Grażyna  
c. Jana Gala Ryszard s. Alfreda  
Galla Zdzisława c. Czesława Kotyś Józef s. Rufina  
Kotyś Jolanta c. Ryszarda

W dniu 26.10.2007 r. Komitet Wyborczy Wyborców „Mniejszość Niemiecka” dokonał częściowej spłaty kredytu z odsetkami w kwocie 140.000,00 zł, z tego:

- |                  |                |
|------------------|----------------|
| - spłata kredytu | 138.150,68 zł. |
| - spłata odsetek | 1.849,32 zł.   |

W księgach ujęto odsetki od kredytu bankowego w kwocie 19.089,59 zł, z tego:

- |  |               |
|--|---------------|
| - za m-c październik (od daty uruchomienia do dnia spłaty) od kwoty<br>300.000,00 zł | 1.849,32 zł.  |
| - za okres od 01.11.2007 r. do 31.12.2008 r. od kwoty 161.849,32 zł.                 | 17.240,27 zł. |

Do dnia złożenia sprawozdania spłacono odsetki w kwocie 3.246,10 zł, z tego:

- |                      |              |
|----------------------|--------------|
| - za m-c październik | 1.849,32 zł. |
| - za m-c listopad    | 1.396,78 zł. |

Zobowiązania z tytułu kredytu i odsetki wynoszą 177.692,81 zł, z tego:

- |                    |                |
|--------------------|----------------|
| - z tytułu kredytu | 177.692,81 zł. |
| - z tytułu odsetek | 15.843,49 zł.  |

2. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Komitetu Wyborczego w dniu złożenia sprawozdania wyborczego wynosi łącznie 40.665,94 zł.  
i obejmuje środki pieniężne na rachunku bieżącym podstawowym.
3. Rachunek bankowy wykazywał następujące obroty:
 

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| - wpływy ogółem | 311.887,79 zł. |
|-----------------|----------------|



- wpłaty ogółem 271.221,85 zł.

Pierwszej wpłaty na rachunek bankowy dokonano 26.09.2007 r. zaś ostatniej 19.10.2007 r.

Pierwsza wypłata z rachunku bankowego nastąpiła 2.10.2007 r., a ostatnia wypłata 05.12.2007 r.

Informacje szczegółowe zawarte w części II sprawozdania sprawdzono z dokumentami źródłowymi.

### III. Przychody pochodzące od osób fizycznych.

1. Dane liczbowe dotyczące przychodów Komitetu Wyborczego od osób fizycznych zaprezentowano w poniższej tabeli. [w zł]

| Lp | Wyszczególnienie                                      | Wpłaty    | Zwroty na konto darczyńców | Wpłaty wykazane w sprawozdaniu kol 3-4 |
|----|---|-----------|----------------------------|--|
| 1  | 2   | 3         | 4                          | 5                                      |
| 1. | Wpłaty dokonane z rachunków bankowych osób fizycznych | 16.387,79 | 1.000,00                   | 15.387,79                              |

Kwota wpłat od osób fizycznych wykazana w sprawozdaniu wynosi 15.387,79 zł.

i stanowi różnicę pomiędzy dokonаныmi wpłatami i zwrotami.

Wpłata osoby fizycznej w kwocie 1.000,00 zł dokonana po dniu wyborów tj. w dniu 22.10.2007 r. została zwrócona w dniu 02.11.2007 r. Wpłat dokonanych przez osoby fizyczne ponad limit określony w art. 113 ust. 3 ustawy ordynacja wyborcza – nie stwierdzono.

### IV. Odsetki od środków na rachunku bankowym.

Zgodnie z § 3 umowy o prowadzenie przez Bank Spółdzielczy w Krapkowicach rachunku bankowego w złotych, środki na rachunku są oprocentowane stopą procentową, która w dniu zawarcia umowy wynosi 0,00 % w skali roku.

## D. WYDATKI I KOSZTY KOMITETU WYBORCZEGO

1. Poz. B sprawozdania wyborczego - wydatki związane z kampanią wyborczą składają się z wydatków na rzecz kampanii i wynoszą ogółem 217.230,78 zł.

Kwota ta nie przekracza 80 % limitu, który dla Komitetu Wyborczego Wyborców „Mniejszość Niemiecka”, zgodnie z przepisami art. 114 ust. 1 pkt 2 ustawy Ordynacja wyborcza, został ustalony w wysokości 865.861,34 zł.

Kwota ta wynika z ewidencji kosztów, prowadzonej ze szczegółowością odpowiadającą pozycjom sprawozdania wyborczego.

2. Wykazane w poz. B.I. Informacji ogólnych sprawozdania - wydatki w kwocie 217.230,78 zł. obejmują następujące koszty kampanii wyborczej:

Pozycja B.I.1 **Zużycie materiałów** wykazuje kwotę 46,00 zł.

Pozycja B.I.2. **Odpłatne usługi obce** wykazuje kwotę 206.697,78 zł.

i obejmuje następujące pozycje szczegółowe:

- |   |                |
|---|----------------|
| 1) korzystanie ze środków masowego przekazu | 146.476,57 zł. |
| i obejmuje:                                 |                |
| a) dzienniki i czasopisma, obejmujące:      | 102.020,15 zł. |
| b) radio                                    | 18.252,42 zł.  |
| c) telewizja                                | 26.352,00 zł.  |
| d) inne, dotyczące:                         | 122,00 zł.     |
| - ogłoszenie w internecie                   | 122,00 zł.     |
| 2) Wykonanie materiałów wyborczych          | 32.570,91 zł.  |
| a) plakaty wyborcze                         | 11.711,16 zł.  |
| b) materiały reklamowe, ulotki              | 15.537,70 zł.  |
| c) inne, obejmują:                          | 5.322,05 zł.   |
| - materiały reklamowe – baner               | 873,50 zł.     |
| - materiały reklamowe – wizytówki           | 2.862,55 zł.   |
| - materiały reklamowe – długopisy           | 1.586,00 zł.   |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| 3) Koszty spotkań wyborczych wynoszą                         |               | 1.610,40 zł.  |
| i obejmują:  |               |               |
| - wynajem sal  | 1.610,40 zł.  |               |
| 4) Na pozostałe usługi wydatkowano kwotę                     |               | 25.769,90 zł. |
| obejmującą:  |               |               |
| - najem lokalu   | 400,00 zł.    |               |
| - plakatowanie   | 997,78 zł.    |               |
| - usługi pocztowe – druki bezadresowe                        | 613,03 zł.    |               |
| - usługi bankowe   | 169,50 zł.    |               |
| - prowizje od kredytu  | 4.500,00 zł.  |               |
| - odsetki od kredytu   | 19.089,59 zł. |               |
| Pozycja B.I.3 Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynosi |               | 10.487,00 zł. |
| na co składają się wynagrodzenia z tytułów umów zlecenia.    |               |               |

## E. PODSUMOWANIE BADANIA SPRAWOZDANIA

1. Podsumowanie badania sprawozdania wyborczego Komitetu Wyborczego oraz zestawienie stwierdzonych naruszeń przepisów Ordynacji wyborczej stanowi załącznik Nr 1 do raportu.
  2. W wyniku badania sprawozdania wyborczego nie stwierdzono naruszenia przepisów ustawy z dnia 12 kwietnia 2001 r. Ordynacja wyborcza.
  3. Komitet Wyborczy nie uzyskał nadwyżki przychodów nad wydatkami, o której mowa w art. 116 ust. 3 Ordynacji wyborczej . Sprawozdanie wyborcze w poz. 10 Informacji szczegółowych wykazuje wartość 0,00 zł.
  4. Komitet Wyborczy na dzień sporządzenia sprawozdania wyborczego wykazuje zobowiązania w kwocie 242.508,93 zł.  
w tym: - z tytułu kredytu wraz z odsetkami 177.692,81 zł.  
- pozostałe zobowiązania 64.816,12 zł.
- Szczegółowa specyfikacja pozostałych zobowiązań stanowi załącznik do sprawozdania wyborczego.

## F. USTALENIA KOŃCOWE

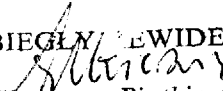
1. Niniejszy RAPORT, stanowi uzupełnienie do OPINII o prawidłowości i rzetelności sprawozdania wyborczego.
2. Niniejszy RAPORT zawiera 13 stron oraz załącznik Nr 1, kolejno ponumerowanych, zaparafowanych przez biegłego rewidenta z przeznaczeniem dla:
  - Krajowe Biuro Wyborcze - 1 egz.,
  - Komitet Wyborczy Wyborców „Mniejszość Niemiecka” – 1 egz.,
  - ABR "BADEX" Sp. z o.o. aa. - 1 egzemplarz.

## G. ZAŁĄCZNIKI

Załącznik Nr 1 do opinii i raportu.

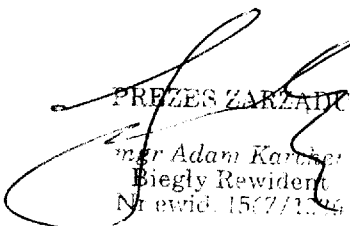
Podsumowanie badania sprawozdania Komitetu Wyborczego.

Zestawienie stwierdzonych naruszeń przepisów Ordynacji wyborczej.

BIEGŁY REWIDENT  
  
Krystyna Piątkiewicz  
nr ewid. 3163/1725

Agencja Biegłych Rewidentów  
„BADEX” Sp. z o.o.  
45-072 OPOLE, ul. Reymonta 45  
Nr ewid. KRBR 334

Opole, 12 grudnia 2007 r.

  
PREZES ZARZĄD  
mgr Adam Karol  
Biegły Rewident  
Nr ewid. 1567/1725

Załącznik Nr 1

do opinii i raportu biegłego rewidenta

**Agencja Biegłych Rewidentów**  
**„BADEX” Spółka z o.o. w Opolu**  
**ul. Reymonta 45, 45-072 Opole**

**Tabela.** Podsumowanie badania sprawozdania Komitetu Wyborczego Wyborców  
 „Mniejszość Niemiecka” w Opolu

Zestawienie stwierdzonych naruszeń przepisów Ordynacji wyborczej

|                               |                  |  |  | Występuje<br>tak/nie | Wyszczególnienie | Kwota | Oznaczenie<br>dowodu |
|-------------------------------|------------------|--|--|----------------------|------------------|-------|----------------------|
| Przychody komitetu wyborczego | Środki pieniężne | Od podmiotów nieuprawnionych   | Osób fizycznych niemających miejsca zamieszkania na terenie RP z wyłączeniem obywateli polskich zamieszkałych za granicą art. 111 ust. 3 pkt 1 | Nie                  |                  |       |                      |
|                               |                  |  | Cudzoziemców mających miejsce zamieszkania na terenie RP art. 111 ust. 3 pkt 2   | Nie                  |                  |       |                      |
|                               |                  |  | Osoby prawne   | Nie                  |                  |       |                      |
|                               |                  |  | Organizacje i inne podmioty  | Nie                  |                  |       |                      |
|                               |                  | Z niedozwolonych źródeł  | Z rachunku innego niż Fundusz Wyborczy Partii  | Nie                  |                  |       |                      |
|                               |                  |  | Od innych komitetów wyborczych art. 112 ust. 1   | Nie                  |                  |       |                      |
|                               |                  |  | Ze zbiórek publicznych art. 112 ust. 2   | Nie                  |                  |       |                      |
|                               |                  | Gromadzone poza rachunkiem bankowym art. 113 ust. 1                        | Nie  |                      |                  |       |                      |
|                               |                  | Wpłacone w niewłaściwej formie art. 113 ust. 2                             | Nie  |                      |                  |       |                      |
|                               |                  | W wysokości przekraczającej limit wpłat od osoby fizycznej art. 113 ust. 3 | Nie  |                      |                  |       |                      |
|                               |                  | Pozyskane przed dniem określonym w art. 110 ust. 2                         | Nie  |                      |                  |       |                      |
|                               |                  | Pozyskane po dniu wyborów art. 110 ust. 4 pkt 1                            | Nie  |                      |                  |       |                      |
|                               |                  | Pochodzące z kredytów i pożyczek   | Nie*   |                      |                  |       |                      |

|  |   |   |                                |     |  |  |  |
|--|---|---|--------------------------------|-----|--|--|--|
|  | Pozyskane w sposób nieprawidłowy, które nie zostały zwrócone  | Pozostające na rachunku bankowym          | Nie                            |     |  |  |  |
|  |   | Złożone w depozycie skarbowym lub sądowym | Nie                            |     |  |  |  |
|  | Wartości niepieniężne   | Zaniżone (-) bądź zawyżone (+)            |                                | Nie |  |  |  |
|  |   | Od nieuprawnionych podmiotów              | Osób prawnych                  | Nie |  |  |  |
|  |   |   | Organizacji i innych podmiotów | Nie |  |  |  |
| Osób fizycznych niemających miejsca zamieszkania na terenie RP z wyłączeniem obywateli polskich zamieszkałych za granicą art. 111 ust. 3 pkt 1 |   |   | Nie                            |     |  |  |  |
| Cudzoziemców mających miejsce zamieszkania na terenie RP art. 111 ust. 3 pkt 2   | Nie   |   |                                |     |  |  |  |
| Wydatki komitetu wyborczego  | Przed dniem określonym w art. 110 ust. 2  |   | Nie                            |     |  |  |  |
|  | Po dniu złożenia sprawozdania art. 110 ust. 4 pkt 2   |   | Nie                            |     |  |  |  |
|  | Na cele niezwiązane z wyborami art. 110 ust. 1  |   | Nie                            |     |  |  |  |
|  | Na reklamę ponad 80% limitu określonego na podstawie art. 114 ust. 1 pkt 1 albo pkt 2   |   | Nie                            |     |  |  |  |
|  | Łącznie ponad limit określony na podstawie art. 114 ust. 1 pkt 1 albo pkt 2   |   | Nie                            |     |  |  |  |
| Uzyskana nadwyżka  | Kwota wraz z opisem przeznaczenia oraz informacją o przekazaniu lub nie przekazaniu na Fundusz Wyborczy partii bądź na rzecz instytucji charytatywnej |   | Nie                            |     |  |  |  |

\* uzyskano kredyt w Banku Spółdzielczym w Krapkowicach

Opole, 12 grudnia 2007 r.

BIEGŁY REWIDENT  
*Krystyna Piatkiewicz*  
 Krystyna Piatkiewicz  
 nr ewid. 3163/1755

Agencja Biegłych Rewidentów  
 „BADEX” Sp. z o.o.  
 45-072 OPOLE, ul. Reymonta 45  
 Nr ewid. KRBR 334

PREZES ZARZĄDU  
*mgr Adam Karcher*  
 mgr Adam Karcher  
 Biegły Rewident  
 Nr ewid. 1567/1086