

WZÓR

(w tym w wersji elektronicznej)

**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**

Partia polityczna		
1. Pełna nazwa partii politycznej ZJEDNOCZENIE CHRZEŚCIJAŃSKICH RODZIN		
Adres siedziby partii politycznej		
2. Ulica	3. Nr domu 79G	4. Nr lokalu
5. Miejscowość WORYTY	6. Kod pocztowy 11-036	
Pełnomocnik finansowy		
7. Nazwisko SZYMANOWICZ	8. Pierwsze imię PIOTR	9. Drugie imię WITOLD
Organ statutowy partii politycznej uprawniony do jej reprezentowania		
10. Nazwa organu statutowego partii politycznej ZARZĄD GŁÓWNY PARTII ZJEDNOCZENIE CHRZEŚCIJAŃSKICH RODZIN		
w wykonaniu obowiązku nałożonego przepisami art. 38 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1215), zwanej dalej „ustawą o partiach politycznych”, składa Państwowej Komisji Wyborczej sprawozdanie o źródłach pozyskania środków finansowych oraz o wydatkach poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego, wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy partii politycznej, za okres:		

11. od dnia (dd.mm.rrrr)	01.01.2023
12. do dnia (dd.mm.rrrr)	31.12.2023
<b>Źródła pozyskania środków finansowych, z wyłączeniem środków Funduszu Wyborczego partii politycznej</b>	
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota (wartość) w zł</b>
Przychody partii politycznej (suma poz. 14+27+31+36)	13. 50.000,00
<b>Środki finansowe pozyskane bezpośrednio na rachunki bankowe partii politycznej (suma poz. 15+20+21+22+23+24+25+26)*</b>	14. 50.000,00
Pochodzące od osób fizycznych ogółem (suma poz. 16+17+18+19)	15. 50.000,00
– składki członkowskie w kwocie przekraczającej w jednym roku wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę*	16. 0.00
– składki członkowskie w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę*	17. 0.00
– darowizny (pieniężne)*	18. 50.000,00
– spadki i zapisy (pieniężne)*	19. 0.00
Sprzedaż należących do partii politycznej składników majątkowych*	20. 0.00
Działalność własna, o której mowa w art. 27 ustawy o partiach politycznych*	21. 0.00
Kredyty bankowe*	22. 0.00
Przychody z obrotu obligacjami Skarbu Państwa i bonami skarbowymi Skarbu Państwa*	23. 0.00
Wysokość otrzymanej dotacji podmiotowej	24. 0.00

Wysokość otrzymanej subwencji	25.	0.00
Odsetki od środków na rachunkach i lokatach bankowych	26.	0.00
<b>Środki finansowe pozyskane do kasy partii politycznej (suma poz. 28+29+30)</b>	27.	0.00
– składki członkowskie w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku minimalnego wynagrodzenia za pracę (art. 26a ustawy o partiach politycznych)*	28.	0.00
– darowizny od osób fizycznych w kwocie nieprzekraczającej w jednym roku minimalnego wynagrodzenia za pracę*	29.	0.00
– działalność własna, o której mowa w art. 27 ustawy o partiach politycznych	30.	0.00
<b>Wartości niepieniężne (suma poz. 32+33+34+35)</b>	31.	0.00
– darowizny rzeczowe od osób fizycznych*	32.	0.00
– spadki i zapisy*	33.	0.00
– usługi świadczone nieodpłatnie na rzecz partii politycznej*	34.	0.00
– pozostałe*	35.	0.00
<b>Pozostałe przychody*</b>	36.	0.00
Środki finansowe pozyskane do kasy partii politycznej, wykazane w poz. 27, wpłacone na rachunek bankowy partii	37.	0.00
<b>Wpłaty dokonane z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych, w tym:</b>	38.	0.00
- ponad limit określony w art. 25 ust. 4 ustawy o partiach politycznych*	39.	0.00
- w innej formie niż określona w art. 25 ust. 5 ustawy o partiach politycznych*	40.	0.00

Korzyści majątkowe przekazane partii politycznej z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone*	41.	0.00
<b>Przychody i wydatki Funduszu Wyborczego</b>		
<b>Wyszczególnienie</b>		<b>Kwota w zł</b>
<b>Przychody obejmujące środki finansowe pozyskane na rachunek bankowy Funduszu Wyborczego (suma poz. 43+44+45+46+47+48+49)*</b>	42.	169.100,64
– darowizny od osób fizycznych wpłacone z zachowaniem limitu określonego w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy o partiach politycznych*	43.	133.054,00
– darowizny od osób fizycznych przekraczające limit określony w art. 36a ust. 1 i 2 ustawy o partiach politycznych*	44.	0.00
– spadki i zapisy*	45.	0.00
– środki finansowe z wpłat własnych (z wyłączeniem środków pochodzących z subwencji)	46.	36.000,00
– środki finansowe pochodzące z subwencji	47.	0,00
– odsetki od środków na rachunku bankowym	48.	0,00
– Pozostałe zwrot z rachunku Komitetu Wyborczego	49.	46,64
<b>Wydatki lub koszty poniesione ze środków Funduszu Wyborczego (suma poz. 51+57+58)</b>	50.	171.900,20
Wydatki związane z udziałem w wyborach i szczegółowo rozliczone w sprawozdaniach finansowych z (suma poz. 52+53+54+55+56):	51.	171.500,00
– wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej	52.	171.500,00

- wyborów uzupełniających do Senatu Rzeczypospolitej Polskiej	53.	0.00	
- wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	54.	0.00	
- wyborów do Parlamentu Europejskiego	55.	0.00	
- wyborów organów samorządu terytorialnego	56.	0.00	
Koszty bankowe	57.	400,20	
Pozostałe	58.	0.00	
<b>Korzyści majątkowe przekazane na Fundusz Wyborczy z naruszeniem przepisów ustawy o partiach politycznych, które zostały przyjęte, zużyte lub utracone*</b>	59.	0.00	
60. Miejscowość      WORYTY			
61. Data (dd.mm.rrrr) 25.03.2024			
<b>Osoba/osoby uprawniona/uprawnione do reprezentowania partii politycznej</b>			
Imię	Nazwisko	Stanowisko	Podpis
62. BOGUSŁAW	63. ROGALSKI	64. PREZES	65.
66.PIOTR	67. SZYMANOWICZ	68. PRZEWODNICZĄCY RADY POLITYCZNEJ	69.
70. PAWEŁ	71. KOT	72. SEKRETARZ GENERALNY	73.
74.	75.	76.	77.
78.	79.	80.	81.
<b>Pełnomocnik finansowy odpowiedzialny za prowadzenie Funduszu Wyborczego</b>			
Imię	Nazwisko	Podpis	
82. PIOTR	83. SZYMANOWICZ	84.	

\* Należy podać sumę kwot z wykazu szczegółowych źródeł pozyskania środków finansowych oraz wydatków poniesionych ze środków Funduszu Wyborczego.

*Firma Audytorska ALTEA Dorota Danilczuk  
02-796 Warszawa ul. Jerzego Iwanowa-Szajnowicza 9/3  
NIP: 919-113-84-28 REGON 140297046*

*Firma audytorska nr ewid. 3699 na liście Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego*

---

**Sprawozdanie**  
z wykonania uzgodnionych procedur odnośnie  
sprawozdania Partii politycznej Zjednoczenie  
Chrześcijańskich Rodzin w zakresie wpływów na  
Fundusz Wyborczy za 2023 rok

**Zjednoczenie Chrześcijańskich Rodzin**  
**Woryty 79G**  
**11-036 Gietrzwałd**

Warszawa, 27 marca 2024 roku

### **Cel niniejszego sprawozdania z wykonania uzgodnionych procedur**

Nasze sprawozdanie jest sporządzone na podstawie art. 38 ust. 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o partiach politycznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1215), w celu udzielenia pomocy w ustaleniu źródeł pozyskania środków finansowych na Fundusz Wyborczy Partii politycznej i może nie być odpowiednie dla innego celu.

### **Odpowiedzialność strony zlecającej i strony odpowiedzialnej**

Krajowe Biuro Wyborcze przyjęło, że uzgodnione procedury są odpowiednie dla celu usługi.

Przewodniczący Rady Politycznej, pełniący funkcję Pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego jest odpowiedzialny za zagadnienie będące przedmiotem zlecenia, odnośnie którego wykonywane są uzgodnione procedury.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta**

Przeprowadziliśmy usługę wykonania uzgodnionych procedur zgodnie z Krajowym Standardem Usług Pokrewnych 4400 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Pokrewnych 4400 (zmienionego) – „Usługi wykonania uzgodnionych procedur” przyjętym uchwałą nr 1632/25a/2021 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 7 czerwca 2021 r. Usługa wykonania uzgodnionych procedur dotyczy wykonania przez nas procedur, które zostały uzgodnione z Krajowym Biurem Wyborczym oraz przedstawienia ustaleń, które są faktycznymi wynikami wykonanych uzgodnionych procedur. Nie wypowiadamy się odnośnie odpowiedniości uzgodnionych procedur.

Niniejsza usługa wykonania uzgodnionych procedur nie jest usługą atestacyjną. W związku z tym nie wyrażamy opinii, ani wniosku atestacyjnego.

Gdybyśmy wykonali dodatkowe procedury, zwrócić naszą uwagę mogłyby inne kwestie, które zostałyby przedstawione.

### **Etyka zawodowa i kontrola jakości**

Oświadczmy, że firma audytorska i zespół realizujący usługę w jej imieniu, w tym biegły rewident, byli niezależni, z uwzględnieniem kryteriów niezależności określonych w umowie z Krajowym Biurem Wyborczym, tj.:

- 1) nie prowadzą oraz nie prowadziły w 2023 r. jakichkolwiek prac na rzecz Partii politycznej, dla której wykonaliśmy uzgodnione procedury odnośnie sprawozdania w zakresie **Zjednoczenie Chrześcijańskich Rodzin** wpływów na fundusz wyborczy, ani nie są i nie były z nią związane w 2023 r. jakimkolwiek stosunkiem zobowiązaniowym z tego tytułu;
- 2) nie są i nie były w 2023 r. członkiem Partii politycznej **Zjednoczenie Chrześcijańskich Rodzin**, dla której wykonaliśmy uzgodnione procedury odnośnie sprawozdania w zakresie wpływów na fundusz wyborczy, ani jakiegokolwiek innej partii politycznej działającej na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
- 3) nie prowadzą, ani nie prowadziły w 2023 r. działalności politycznej lub publicznej będąc kandydatem Partii politycznej **Zjednoczenie Chrześcijańskich Rodzin** lub jakiegokolwiek innej partii politycznej działającej na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Przestrzegaliśmy także wymogów etycznych określonych w Międzynarodowym Kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą nr

3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm.

Nasza firma audytorska stosuje Krajowe Standardy Kontroli Jakości przyjęte uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/1/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), z późn. zm., i w związku z tym, utrzymuje całościowy system kontroli jakości, w tym udokumentowane polityki i procedury dotyczące przestrzegania wymogów etycznych, standardów zawodowych i mających zastosowanie wymogów prawnych i regulacyjnych.

#### Procedury i ustalenia

Wykonaliśmy opisane poniżej procedury, które zostały uzgodnione z Krajowym Biurem Wyborczym odnośnie sprawozdania Partii politycznej **Zjednoczenie Chrześcijańskich Rodzin** w zakresie wpływów na fundusz wyborczy:

	Procedury	Ustalenia
<b>1</b>	<b>Dane dotyczące rachunku bankowego Funduszu Wyborczego</b>	
	a) Ustal poprzez sprawdzenie wyciągów bankowych, czy partia posiadała rachunek Funduszu Wyborczego przez cały okres sprawozdawczy, czy tylko przez jego część i podaj dane o rachunku tego Funduszu.	a) Poprzez sprawdzenie wyciągów bankowych uzyskanych od pełnomocnika finansowego Partii stwierdziliśmy, że Partia posiadała rachunek Funduszu Wyborczego o numerze <b>59 1240 5598 1111 0010 8485 0116</b> przez cały okres sprawozdawczy w banku <b>Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna</b> .
	b) Wskaż w swoim sprawozdaniu na podstawie umowy zawartej z bankiem datę otwarcia rachunku Funduszu Wyborczego, ewentualną datę jego likwidacji, numer rachunku oraz nazwę banku, w którym rachunek ten jest lub był prowadzony.	b) Na podstawie umowy zawartej z bankiem stwierdziliśmy, że rachunek Funduszu Wyborczego w banku <b>Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna</b> posiada nr <b>59 1240 5598 1111 0010 8485 0116</b> .  Data otwarcia rachunku: <b>25 maja 2018</b> .
	c) Wskaż w swoim sprawozdaniu na podstawie umowy rachunku bankowego i ewentualnych aneksów wszystkie zmiany danych dotyczące rachunku bankowego Funduszu Wyborczego, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym.	c) Na podstawie umowy zawartej z bankiem w dniu <b>25 maja 2018</b> i aneksu nr <b>1 z 25 maja 2018</b> do niej stwierdziliśmy, że Partia nie wprowadziła zmian do podstawowej umowy z bankiem.  Na mocy aneksu nr 1 został otwarty rachunek Funduszu Wyborczego.
	d) Poprzez inspekcję umowy rachunku bankowego ustal, czy partia	d) W wyniku przeprowadzonej inspekcji umowy rachunku bankowego ustaliliśmy, że § 3 pkt.



Procedury	Ustalenia
<p>wprowadziła do umowy rachunku bankowego poniższe zastrzeżenie - „Gromadzenie środków na rachunku Funduszu Wyborczego wymaga wprowadzenia do umowy bankowej zastrzeżenia, że wpłaty na rzecz Funduszu Wyborczego mogą być dokonywane jedynie — czekiem, przelewem lub kartą płatniczą (na podstawie art. 49g pkt 3 ustawy o partiach politycznych, kto nie wprowadza takiego zastrzeżenia do umowy rachunku bankowego podlega karze grzywny”.</p>	<p>1-4 aneksu zawiera następujące postanowienia:</p> <p>„1/Środki finansowe gromadzone w ramach Funduszu Wyborczego mogą pochodzić z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów.</p> <p>2/Łączna suma wpłat osoby fizycznej na Fundusz Wyborczy Zjednoczenia Chrześcijańskich Rodzin w jednym roku nie może przekraczać 15-krotności minimalnego wynagrodzenia za pracę, ustalanego na podstawie odrębnych przepisów, obowiązującego w dniu poprzedzającym wpłatę.</p> <p>3/Jeżeli w danym roku kalendarzowym odbywają się więcej niż jedno wybory lub referenda ogólnokrajowe łączne sumy wpłat na Fundusz Wyborczy ulegają zwiększeniu do 25-krotności minimalnego wynagrodzenia za pracę, ustalanego na podstawie odrębnych przepisów, obowiązującego w dniu poprzedzającym wpłatę. Przepis ten nie dotyczy wyborów uzupełniających, wyborów ponownych oraz wyborów przedterminowych i nowych wyborów do organów stanowiących jednostek samorządu terytorialnego przypadających w toku kadencji.</p> <p>4/Środki finansowe mogą być wpłacane na Fundusz Wyborczy jedynie czekiem, przelewem lub kartą płatniczą”.</p> <p>Z uwagi na fakt, że ustawa o partiach politycznych nie określa dokładnego brzmienia klauzuli umownej a jedynie wyznacza ramy przedmiotowe, jakie Umowa rachunku bankowego musi obejmować, w naszej opinii powyższe postanowienie czyni zadość ustawie o partiach politycznych, zatem samą Partia nie naruszyła art. 49g pkt 3 ustawy o partiach politycznych.</p>

	Procedury	Ustalenia
2	<b>Dane dotyczące pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego</b>	
	<p>a) Poprzez inspekcję pełnomocnictwa udzielonego danej osobie ustal kto jest pełnomocnikiem finansowym Funduszu, z podaniem imienia, nazwiska i adresu zamieszkania tej osoby oraz porównaj je z danymi o pełnomocniku finansowym zamieszczonymi w sprawozdaniu partii politycznej. Jeśli w okresie sprawozdawczym nastąpiła zmiana pełnomocnika finansowego, wskaż w swoim sprawozdaniu datę, od której nastąpiła ta zmiana oraz wymień dane pełnomocnika finansowego zarówno byłego, jak i obecnego.</p>	<p>a) Poprzez inspekcję pełnomocnictwa udzielonego danej osobie ustaliliśmy, że pełnomocnikiem finansowym Funduszu jest Piotr Witold Szymanowicz, zamieszkały w Kamieniu Krajeńskim, adres: [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO] Kamieniec Krajeński i dane te są zgodne z danymi o pełnomocniku finansowym zamieszczonymi w sprawozdaniu Partii politycznej. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana pełnomocnika finansowego.</p>
	<p>b) Poprzez inspekcję przedstawionego oświadczenia pełnomocnika finansowego ustal, czy pełnomocnik finansowy potwierdził, iż w okresie sprawozdawczym spełniał wymogi określone w art. 35a ust. 2 ustawy o partiach politycznych (<i>nie był kandydatem na posła Parlamentu Europejskiego, posła Sejmu RP, senatora Senatu RP, radnego w samorządowych wyborach ponownych lub uzupełniających, przeprowadzonych w czasie, kiedy pełnił funkcję pełnomocnika Funduszu bądź funkcjonariuszem publicznym w rozumieniu art. 115 § 13 Kodeksu karnego</i>).</p>	<p>b) Poprzez inspekcję przedstawionego oświadczenia pełnomocnika finansowego ustaliliśmy, że pełnomocnik finansowy potwierdził, iż w okresie sprawozdawczym spełniał wymogi określone w art. 35a ust. 2 ustawy o partiach politycznych.</p>

	Procedury	Ustalenia
3	<b>Dane dotyczące źródeł wpływów na Fundusz Wyborczy</b>	
	<p>a) Poprzez inspekcję wyciągów bankowych ustal, czy środki finansowe Funduszu Wyborczego pochodziły</p>	<p>a) Poprzez inspekcję wyciągów bankowych ustaliliśmy, że środki finansowe Funduszu Wyborczego pochodziły z wpłat własnych</p>

Procedury	Ustalenia
z dozwolonych ustawowo źródeł: z wpłat własnych partii (przelew środków z rachunku bieżącego partii oraz z subkonta subwencji), z darowizn, spadków i zapisów.	Partii (przelew środków z rachunku bieżącego Partii) oraz z darowizn.
b) Wskaż w swoim sprawozdaniu na podstawie wyciągu bankowego wysokość środków finansowych na rachunku Funduszu Wyborczego według stanu w dniu 1 stycznia 2023 r. (początek okresu sprawozdawczego) oraz w dniu 31 grudnia 2023 r. (koniec okresu sprawozdawczego) i ustal czy środki pozyskane w 2023 r. mają podane wskazanie źródła ich pochodzenia w sprawozdaniu partii politycznej.	b) Na podstawie wyciągu bankowego ustaliliśmy wysokość środków finansowych na rachunku Funduszu Wyborczego według stanu w dniu 1 stycznia 2023 r. (początek okresu sprawozdawczego), które wynosiły <b>3.312,28 zł</b> oraz w dniu 31 grudnia 2023 r. (koniec okresu sprawozdawczego), które wynosiły <b>512,72 zł</b> i ustaliliśmy, że środki pozyskane w 2023 r. mają podane wskazania źródła ich pochodzenia w sprawozdaniu Partii politycznej.
c) Ustal poprzez inspekcję wyciągów bankowych, czy w okresie sprawozdawczym na rachunek Funduszu Wyborczego wpłynęły środki finansowe stanowiące zwrot niewykorzystanych środków z rachunków komitetów wyborczych, utworzonych przez partię w wyborach, w których partia uczestniczyła.	c) Ustaliliśmy poprzez inspekcję wyciągów bankowych, że w okresie sprawozdawczym na rachunek Funduszu Wyborczego wpłynęły środki finansowe stanowiące zwrot niewykorzystanych środków z rachunków komitetów wyborczych, utworzonych przez Partię w wyborach, w których Partia uczestniczyła.
d) Wskaż w swoim sprawozdaniu na podstawie wyciągów bankowych oddzielnie wysokość kwot środków finansowych pochodzących z rachunków poszczególnych komitetów wyborczych.	d) Na podstawie wyciągów bankowych stwierdziliśmy, że na rachunek Funduszu Wyborczego wpłynęła kwota pochodząca z Komitetu Wyborczego Zjednoczenie Chrześcijańskich Rodzin, w wysokości <b>46,64 zł</b>
e) Uzgodnij wysokość środków finansowych pozyskanych na rachunek Funduszu Wyborczego z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów.	e) Uzgodniliśmy wysokość środków finansowych pozyskanych na rachunek Funduszu Wyborczego z wpłat własnych Partii politycznej oraz darowizn, i wynoszą one <b>169.054,00 zł</b> .
f) Dla każdego odstępstwa, wskaż w tabeli informacje, czego dotyczy dane	f) Wskazaliśmy dla każdego odstępstwa w tabeli stanowiącej zał. nr 1 do sprawozdania

	Procedury	Ustalenia
	odstępstwo oraz, który przepis ustawy został naruszony i uzyskaj uwierzytelnione przez pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego kserokopie dokumentów.	informacje, czego dotyczy dane odstępstwo, oraz który przepis ustawy został naruszony i uzyskaliśmy uwierzytelnione przez pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego kserokopie dokumentów.
	g) Poprzez porównanie/inspekcję wyciągów bankowych ustal, czy wystąpiły w okresie sprawozdawczym przypadki dokonania zwrotu korzyści majątkowych przekazanych partii politycznej z naruszeniem prawa, w terminie 30 dni od daty dokonania darowizny; dla wszystkich przypadków porównaj to z dowodami zwrotu środków.	g) Poprzez inspekcję wyciągów bankowych ustaliliśmy, że wystąpiły w okresie sprawozdawczym przypadki dokonania zwrotu korzyści majątkowych przekazanych Partii politycznej z naruszeniem prawa, w terminie 30 dni od daty dokonania darowizny. Dla wszystkich tych przypadków porównaliśmy to z dowodami zwrotu środków i ujęliśmy w zał. nr 1.
	h) Opisz i udokumentuj w swoim sprawozdaniu środki finansowe lub wartości niepieniężne przekazane na Fundusz Wyborczy partii w 2023 r., a nieprzyjęte przez partię, tj. zwrócone darczyńcom lub przekazane na rzecz Skarbu Państwa w 30-dniowym terminie liczącym od daty dokonania darowizny, które nie powinny być ujmowane i wykazywane w sprawozdaniu partii ani po stronie jej przychodów/wpływów, ani też wydatków/kosztów. Szczegółowo opisz i potwierdź w swoim sprawozdaniu wysokość wpłaconych, a nieprzyjętych przez partię na jej Fundusz Wyborczy w 2023 roku środków finansowych lub wartości niepieniężnych wraz z dowodami potwierdzającymi ich przekazanie na rzecz Funduszu Wyborczego partii oraz dokonanie przez partię ich zwrotu darczyńcom lub przekazanie na rzecz Skarbu Państwa w 30-dniowym terminie liczącym od daty dokonania darowizny. Ustal, czy nie zostały ujęte	h) Opisałiśmy i udokumentowaliśmy w zał. nr 1 środki finansowe lub wartości niepieniężne przekazane na Fundusz Wyborczy Partii w 2023 r., a nieprzyjęte przez Partię, tj. zwrócone darczyńcom lub przekazane na rzecz Skarbu Państwa w 30-dniowym terminie liczącym od daty dokonania darowizny, które nie powinny być ujmowane i wykazywane w sprawozdaniu Partii ani po stronie jej przychodów/wpływów, ani też wydatków/kosztów. Szczegółowo opisałiśmy i potwierdziliśmy w zał. nr 1 wysokość wpłaconych, a nieprzyjętych przez Partię na jej Fundusz Wyborczy w 2023 roku środków finansowych lub wartości niepieniężnych wraz z dowodami potwierdzającymi ich przekazanie na rzecz Funduszu Wyborczego Partii oraz dokonanie przez Partię ich zwrotu darczyńcom lub przekazanie na rzecz Skarbu Państwa w 30-dniowym terminie liczącym od daty dokonania darowizny. <b>W jednym przypadku przekazanie na rzecz Skarbu Państwa odbyło się w terminie przekraczającym ustawy termin 30 dni.</b>

	Procedury	Ustalenia
	lub wykazane w sprawozdaniu partii politycznej ani po stronie jej przychodów/wpływów, ani też wydatków/kosztów. <i>Dotyczy to w szczególności wpłat dokonanych w 2022 r., a zwróconych w roku 2023 oraz wpłat dokonanych w 2023 r., a zwróconych w 2024 r.</i>	
	i) Sprawdź poprawność arytmetyczną części sprawozdania dotyczącej Funduszu Wyborczego partii.	i) Sprawdziliśmy poprawność arytmetyczną części sprawozdania dotyczącej Funduszu Wyborczego Partii i stwierdziliśmy, że jest prawidłowa.

	Procedury	Ustalenia
4	<b>Darowizny dokonane na Fundusz Wyborczy</b>	
	Na podstawie inspekcji wyciągów bankowych i dokumentów otrzymanych od partii politycznej: a) Ustal kto dokonywał darowizn na Fundusz Wyborczy.	Na podstawie inspekcji wyciągów bankowych i dokumentów otrzymanych od Partii politycznej: a) Ustaliliśmy, płatności darowizn na Fundusz Wyborczy dokonywali: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Gabriel Janowski,</li> <li>• Justyna Masiewicz-Gródź,</li> <li>• Marcin Gródź,</li> <li>• Bogusław Rogalski,</li> <li>• Jerzy Mieczysław Kułaga,</li> <li>• Krzysztof Czerwiński,</li> <li>• Izabela Rogalska,</li> <li>• Alina Anna Staniszevska-Dąbkowska,</li> <li>• Hubert Kołakowski,</li> <li>• Bogumiła Stanisława Wołosz,</li> </ul>
	b) Dla wszystkich przypadków darowizn ustal, czy były one dokonywane poprzez uprawnione podmioty, to znaczy pochodziły z wpłat własnych	b) Ustaliliśmy, że wszystkie przypadki darowizn były dokonywane poprzez uprawnione podmioty, to znaczy pochodziły z wpłat własnych Partii politycznej oraz darowizn,

	Procedury	Ustalenia
	<p>partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów i czy były to darowizny na rzecz partii politycznych dokonywane jedynie przez obywateli polskich mających stałe miejsce zamieszkania na terenie Rzeczypospolitej Polskiej, a nie pozyskiwanie od cudzoziemców, a także od obywateli polskich, mających stałe miejsce zamieszkania poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p>	<p>i że były to darowizny na rzecz Partii dokonywane jedynie przez obywateli polskich mających stałe miejsce zamieszkania na terenie Rzeczypospolitej Polskiej, a nie pozyskiwanie od cudzoziemców, a także od obywateli polskich, mających stałe miejsce zamieszkania poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>W przypadku darowizn oraz innych wpłat, które zostały dokonane przez podmioty do tego nieuprawnione, darowizny takie zostały przez Partię zwrócone darczyńcy, a fakt ten został stosownie odnotowany i wskazany w tabeli stanowiącej zał. nr 1</p>
	<p>c) Dla każdego przypadku wpłaty nie pochodzącej z wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków ustal poprzez sprawdzenie, czy są to podmioty uprawnione i dokonane przez obywateli polskich mających stałe zamieszkanie na terenie Rzeczypospolitej polskiej.</p>	<p>c) Ustaliliśmy poprzez sprawdzenie każdego przypadku wpłaty nie pochodzącej z wpłat własnych Partii politycznej oraz darowizn, że są to podmioty uprawnione i dokonane przez obywateli polskich mających stałe zamieszkanie na terenie Rzeczypospolitej Polskiej.</p>
	<p>d) Wskaż, w porozumieniu z osobą odpowiedzialną za sprawy finansowe w partii na podstawie dowodów wypłat z wyciągów bankowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• od jakiego podmiotu nieuprawnionego pochodziła dana wpłata,</li> <li>• czy wpłata pochodziła od osoby prawnej (np. spółka z ograniczoną odpowiedzialnością albo akcyjna), osobowej spółki prawa handlowego, spółki cywilnej, czy też z rachunku firmowego osoby fizycznej, prowadzącej działalność gospodarczą,</li> <li>• czy kwota darowizny mieści się w dozwolonej ustawowo wysokości</li> </ul>	<p>d) Sprawdziliśmy i wykazaliśmy w tabeli stanowiącej zał. nr 1, w porozumieniu z osobą odpowiedzialną za sprawy finansowe w Partii, na podstawie dowodów wypłat z wyciągów bankowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• od jakiego podmiotu nieuprawnionego pochodziła dana wpłata,</li> <li>• czy wpłata pochodziła od osoby prawnej, osobowej spółki prawa handlowego, spółki cywilnej, czy też z rachunku firmowego osoby fizycznej, prowadzącej działalność gospodarczą.</li> </ul> <p>Ustaliliśmy, że kwoty darowizny mieściły się w dozwolonej ustawowo wysokości 54.000 zł.</p>

Procedury	Ustalenia
<p>54.000 zł. (łączna suma wpłat jednej osoby fizycznej na Fundusz Wyborczy danej partii politycznej w jednym roku nie może przekraczać 15-krotności minimalnego wynagrodzenia za pracę, ustalanego na podstawie odrębnych przepisów. Kwota, jaką na rzecz Funduszu Wyborczego mogła wpłacić jedna osoba fizyczna wynosiła we wrześniu 2023 r. 54.000,00 zł (15 x 3.600,00 zł)).</p>	
<p>e) Ustal na podstawie wyciągów bankowych, czy wpłata darowizny dokonana została w formie czeku, przelewu lub kartą płatniczą, w tabeli załączonej do swojego sprawozdania wskaż rodzaj odstępstwa, przepis, którego dotyczy, na podstawie wyciągu bankowego/innego dokumentu wysokość kwoty pozyskanej, a także potwierdź odstępstwa uzyskanymi od partii politycznej uwierzytelnionymi przez pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego kserokopiami dokumentów potwierdzających te fakty.</p>	<p>e) Ustaliliśmy na podstawie wyciągów bankowych, że wpłaty darowizny zostały dokonane w formie czeku, przelewu lub kartą płatniczą. W tabeli stanowiącej zał. nr 1 do sprawozdania wskazaliśmy rodzaj odstępstwa, przepis, którego dotyczy, na podstawie wyciągu bankowego/innego dokumentu wysokość kwoty pozyskanej, a także potwierdziliśmy odstępstwa uzyskanymi od Partii politycznej uwierzytelnionymi przez pełnomocnika finansowego Funduszu Wyborczego kserokopiami dokumentów potwierdzających te fakty.</p>
<p>f) Ustal na podstawie dowodów wypłat z wyciągów bankowych, czy wpłacone na rzecz partii w sposób nieprawidłowy środki finansowe zostały zwrócone darczyńcom lub wydzielone na rachunku bankowym, celem zabezpieczenia ich, jako korzyść majątkową podlegającą przypadkowi na rzecz Skarbu Państwa. Ustal, czy kwota korzyści majątkowych przekazanych partii z naruszeniem przepisów ustawy została wykazana w odpowiedniej pozycji sprawozdania.</p>	<p>f) Ustaliliśmy na podstawie dowodów wypłat z wyciągów bankowych, że wpłacone na rzecz Partii w sposób nieprawidłowy środki finansowe zostały zwrócone darczyńcom lub wydzielone na rachunku bankowym, celem zabezpieczenia ich, jako korzyść majątkową podlegającą przypadkowi na rzecz Skarbu Państwa.</p>
<p>g) Ustal na podstawie wyciągów bankowych, czy środki zostały przez</p>	<p>g) Ustaliliśmy na podstawie wyciągów bankowych, że środki zostały przez Partię</p>

	Procedury	Ustalenia
	partię wykorzystane, a tym samym przyjęte i opisz to w swoim sprawozdaniu.	wykorzystane, a tym samym przyjęte i dotyczą one wpłat uzyskanych darowizn na rachunek bankowy Komitetu Wyborczego Zjednoczenia Chrześcijańskich Rodzin.

	Procedury	Ustalenia
<b>5</b>	<b>Nieprawidłowości w gospodarce finansowej Funduszu Wyborczego</b>	
	a) Załącz do swojego sprawozdania tabelę pod nazwą „Podsumowanie 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”.	a) Załączyliśmy do sprawozdania tabelę stanowiącą zał. nr 1 pod nazwą „Podsumowanie ustaleń do 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) W odpowiedniej kolumnie tabeli wpisz „nie występuje”, jeżeli przy porównaniu sprawozdania wyborczego partii i załączonych do niego dokumentów nie występują odstępstwa, które nie dotyczą tylko wpłat własnych partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów.	b) W odpowiedniej kolumnie tabeli stanowiącej zał. nr 1 wpisaliśmy „nie występuje”, jeżeli przy porównaniu sprawozdania wyborczego Partii i załączonych do niego dokumentów nie wystąpiły odstępstwa, które nie dotyczyły tylko wpłat własnych Partii politycznej oraz darowizn, spadków i zapisów.
	c) W przypadku braku możliwości ustalenia faktów dotyczących prowadzenia gospodarki finansowej Funduszu Wyborczego na podstawie dokumentów będących w posiadaniu partii politycznej, zadaj pytania pełnomocnikowi finansowemu Funduszu Wyborczego tej partii i wskaż w swoim sprawozdaniu informację dotyczącą niezgodności wykazanych w sprawozdaniu partii wartości pozyskanych środków i wydatków Funduszu Wyborczego partii z dowodami, które były podstawą do ich ustalenia.	c) Nie wystąpiły przypadki braku możliwości ustalenia faktów dotyczących prowadzenia gospodarki finansowej Funduszu Wyborczego na podstawie dokumentów będących w posiadaniu Partii politycznej.



	Procedury	Ustalenia
	<p>d) W przypadku braku możliwości ustalenia faktów dotyczących sprawozdania partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy w części bądź w całości, z przyczyn leżących po stronie partii, poinformuj partię o sankcji karnej z art. 49d ustawy o partiach politycznych oraz o konsekwencjach wynikających z art. 38c ust. 1 ustawy oraz bezzwłocznie i na bieżąco informuj o tego typu trudnościach Krajowe Biuro Wyborcze.</p>	<p>d) Nie wystąpiły przypadki braku możliwości ustalenia faktów dotyczących sprawozdania partii politycznej w zakresie wpływów na Fundusz Wyborczy na podstawie dokumentów będących w posiadaniu Partii politycznej.</p>

Działająca w imieniu Firmy Audytorskiej ALTEA Dorota Danilczuk z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3699

Dorota Danilczuk

Biegły Rewident nr 12025

Warszawa, dn. 27.03.2024 r..



Signed by /  
Podpisano przez:  
Dorota Danilczuk

Date / Data:  
2024-03-27  
13:29

Podsumowanie ustaleń do 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 <sup>1</sup>	Kwota	Oznaczenie dowodu	
Saldo na rachunku/ach Funduszu Wyborczego partii w dniu 1 stycznia 2021 r. (w tym na rachunkach lokat terminowych utworzonych ze środków z tego rachunku/ów)				3.312,28	WB 0001/2023	
Saldo w kasie Funduszu Wyborczego partii w dniu 1 stycznia 2023 r.				0,00		
Wysokość przychodów Funduszu Wyborczego partii w 2023 r.				169.100,64	Wyciągi bankowe	
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 zbiórek 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. 1	Nie				
	wpłacone w niewłaściwej formie art. 36a ust. 3	Nie				
	pochodzące z pożyczek pozabankowych	Nie				
	pozyskane w sposób nieprawidłowy i niezwrócone wpłacającemu	Nie				

<sup>1</sup> Jeżeli poszczególne rubryki tabeli miałyby obejmować więcej pozycji należy je sporządzić w formie załącznika

