

**Komisja Rewizyjna przy
Radzie Izby Notarialnej w Poznaniu
ul. Piękna 41
60-589 Poznań**

Sprawozdanie

Komisji Rewizyjnej Izby Notarialnej w Poznaniu z badania wydatków związanych z
wykonaniem budżetu za 2024 rok.

Izba Notarialna w Poznaniu posiada NIP 7811292862 i REGON 632241562 oraz stronę
internetową www.rejent.poznan.pl, e-mail izba@rejent.poznan.pl.

1

W rocznym okresie sprawozdawczym dotyczącym 2024 roku Komisja Rewizyjna (dalej też: „KR”) przeprowadziła kompleksowe badanie wszelkich wydatków Rady Izby Notarialnej (dalej: „RIN”) w oparciu o udostępnioną dokumentację finansową. Komisja dokonała analizy sprawozdania finansowego Izby Notarialnej w Poznaniu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku przez Pana księgowego Jarosława Szafer (Biuro JS Jarosław Szafer z siedzibą w Lusowie, ul. Skośna 6). Komisja analizowała również wykonanie budżetu przez Radę Izby Notarialnej w 2024 r. Przygotowując niniejsze sprawozdanie Komisja oparła się także o sprawozdanie skarbnika Izby Notarialnej ze stanu finansów Izby w roku 2024 – Pana notariusza Sławomira Łakomego.

O wynikach tej analizy jest mowa w dalszej części niniejszego sprawozdania.

W roku 2024, tj. w okresie sprawozdawczym Komisja odbyła 4 posiedzenia w dniach: 9 maja, 18 września i 29 października 2024r., nadto odbyło się 1 posiedzenie, dotyczące końca roku 2024 r. już w 2025 roku, tj. 12 lutego 2025 r., podczas których kontroli podlegały wszystkie udostępnione przez RIN materiały źródłowe w postaci faktur, rachunków, listy płac oraz wydruków z kont bankowych.

Wszystkie udostępnione przez RIN dokumenty źródłowe, jak i wyciągi bankowe nie nasuwały członkiniom Komisji wątpliwości, a sporadyczne uwagi zostały przekazane na bieżąco Skarbnikowi. Większość tych uwag dotyczyła braku podpisu uprawnionych członków Rady (najczęściej jest to Prezes i Skarbnik) na dokumentach księgowych,

będących podstawą do wypłaty z konta Izby, czasami dokumenty były poprzekładane, na bieżąco badając dokumentację członkinie Komisji zaznaczały te pozycje, aby zapewnić porządek w dokumentacji.

Jeśli Komisja Rewizyjna prosiła o wyjaśnienie danej kwestii czy okazanie do wglądu dokumentów źródłowych generujących zobowiązania finansowe dla Izby to otrzymywała takowe bezzwłocznie.

Komisja Rewizyjna pragnie podkreślić bardzo dobrą współpracę z członkami Rady Izby Notarialnej, w tym na sprawne, rzetelne udzielanie wyjaśnień na zadane pytania związane z debatowanymi kwestiami finansowymi. W szczególności Skarbnik RIN – Pan notariusz Sławomir Łakomy służy zawsze pomocą udzielając na prośbę KR niezbędnych wyjaśnień. KR miała możliwość również rozmawiać z Panem Jarosławem Szafer, księgowym, który udzielał wyjaśnień dot. kwestii księgowych w związku z badanymi materiałami finansowymi.

Komisja Rewizyjna bądź oddelegowana członkini jest zapraszana na posiedzenia RIN, w zakresie w jakim mają związek z finansami Izby, co umożliwia lepsze rozeznanie się w polityce finansowej Izby, a także bieżący kontakt z członkami RIN, w tym Panem Prezesem oraz Panem Skarbnikiem.

Na sprawozdanie finansowe, sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 r. Izby składa się: bilans, rachunek zysków i strat oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Jak wynika z powyższego sprawozdania:

- 1) bilans wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w pozycji „aktywa razem” w kwocie 3 629 096,31 zł podczas gdy na koniec roku 2023 wynosił kwotę 4 721 583,49 zł
- 2) rachunek zysków i strat wykazuje dodatni wynik finansowy ogółem w kwocie netto 1 872 901,90 zł podczas gdy na koniec 2023 r. wynosił kwotę 1 345 101, 11 zł,
- 3) wpływy z tytułu składki wpłaconej przez notariuszy na potrzeby samorządu notarialnego zgodnie z ustawą – Prawo o notariacie wyniosły kwotę 6 677 761,87 zł podczas gdy na koniec 2023 r. wyniosły kwotę 5 762 386,58 zł,
- 4) wydatki związane z działalnością samorządu notarialnego wyniosły ogółem kwotę 5 376 125,92 zł podczas gdy na koniec 2023 r. wyniosły kwotę 5 107 333,55 zł,
- 5) wartość funduszu statutowego wynosi kwotę 1 231 558,98 zł podczas gdy na koniec 2023 r. wynosiła kwotę 1 802 939,53 zł.

Jak wynika ze sprawozdania z wykonania budżetu Izby Notarialnej za rok 2024:

- 1) planowany budżet wynosił kwotę 6 244 054,14 zł,

2) budżet ten wykonano w kwocie 5 387 230,92 zł a więc w 86,28%.

Analiza tego sprawozdania prowadzi do wniosku, że w 2024 r. Rada oszczędnie wydatkowała zaplanowane środki. Przekroczenie budżetu o 169,89% nastąpiło w pozycji „podatek dochodowy”, a przyczynę tego stanu rzeczy wyjaśnił Pan Skarbnik w swoim sprawozdaniu. We wszystkich pozostałych pozycjach zanotowano oszczędności.

Komisja Rewizyjna w pełni aprobuje prowadzoną gospodarkę finansową przez Radę Izby Notarialnej. Zwrócić należy uwagę na transparentność finansów Izby, skrupulatne opisywanie rachunków i dokumentów księgowych, a także ogólną gospodarność. Należy podkreślić, że na stan finansów i ostrożność w planowaniu wydatków mają wpływ czynniki, niezależne od działań Rady taka jak gospodarka finansowa Państwa, wzrost cen na rynku, sytuacja międzynarodowa.

Komisja Rewizyjna w pełni aprobuje działania, skierowane na ostrożność w wydatkowaniu pieniędzy samorządu, co przejawia się m.in. w tym, że szczególną uwagę Rada przywiązuje do wydatków ponoszonych na wyjazdowe konferencje szkoleniowe rozliczając faktyczną obecność notariuszy i osób im towarzyszących.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej celowe i zasadne są wydatki mające służyć celom szkoleniowym, merytorycznym, ale także integracji notariuszy z różnych środowisk (inicjatywy dla seniorów, balik kamawałowy dla dzieci i wnuków notariuszy) oraz zdrowiu (program multisport), a także inne inicjatywy wpływające na pozytywny wizerunek notariatu i notariuszy (DON).

Komisja Rewizyjna aprobuje działania Rady mające na celu zdyscyplinowanie opieszalnych notariuszy, aby w terminie wpłacali składki.

Rada Izby Notarialnej przekazuje darowizny finansowe na określone cele, jak dla emerytowanych notariuszy oraz przekazywane są pieniądze, co znajduje oparcie w Uchwałach Walnego Zgromadzenia Notariuszy, na pomoc osobom pokrzywdzonym i poszkodowanym w wyniku wojny na Ukrainie.

Jednocześnie Komisja Rewizyjna przychyliła się do zdania wyrażonego w opinii Pana Skarbnika, iż dalsze zmniejszanie funduszu statutowego nie jest korzystne dla Izby (zmniejszenie w porównaniu do stanu na 31.12.2023 roku o kwotę 571 380,55 zł), albowiem oszczędności są niezbędne do racjonalnego gospodarowania w sytuacjach kryzysowych (sytuacje z ub. lat dobitnie pokazały, jak wiele niezależnych sytuacji może wpłynąć na sytuację ekonomiczną – Covid, wojna w Ukrainie).

Komisja Rewizyjna ocenia pozytywnie wykonanie przez Radę Izby Notarialnej w Poznaniu budżetu za rok 2024 i wnosi o udzielenie absolutorium Radzie Izby Notarialnej za rok 2024.

Poznań, dnia 06 marca 2025 r.

Przewodnicząca: **Dorota Besler-Woźniak** *Dorota Besler-Woźniak*

Członkowie: **Joanna Baszkowska - Wójtowicz** *Joanna Baszkowska-Wójtowicz*

Magdalena Walter *Magdalena Walter*