

ZAPYTANIE OFERTOWE

Nasz znak: **12/zp/206**

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2026 i 2027 Szpitala w Dębnie im. Świętej Matki Teresy z Kalkuty Sp. z o.o.

I. Wprowadzenie:

Szpital w Dębnie im. Świętej Matki Teresy z Kalkuty Spółka z o.o. zwana dalej **Zamawiającym** zaprasza uprawnione podmioty do złożenia ofert na usługę dotyczącą badania i ocenę sprawozdania finansowego Spółki za rok 2026 i 2027.

II. Nazwa i adres Zamawiającego:

Szpital w Dębnie im. Świętej Matki Teresy z Kalkuty Sp. z o.o.

74-400 Dębno, ul. Kościuszki 58, NIP 5971730353, REGON 000306704

Tel. 95 760 2733 , fax 95 95 760 2733, e-mail: sekretariat@szpital-debno.pl

III. Nazwa i opis przedmiotu zamówienia:

Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Szpitala w Dębnie Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością za rok obrotowy 2026 i 2027 obejmujący okres od 01.01. do 31.12 oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem biegłego rewidenta o tym, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

IV. Etapy badania sprawozdania finansowego:

1. Etap I- badanie wstępne:

- 1) sprawdzenie podstaw prawnych funkcjonowania jednostki,
- 2) przegląd dokumentacji z poprzedniego badania,
- 3) ocena polityki (zasad) rachunkowości jaką kieruje się jednostka,
- 4) obserwacja przebiegu spisu z natury ważniejszych składników majątkowych,
- 5) udzielanie na bieżąco wyjaśnień i informacji związanych z przygotowaniem i sporządzeniem sprawozdania finansowego: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, zmian w kapitale, rachunku przepływów pieniężnych i z działalności jednostki,
- 6) badanie części dokumentów źródłowych dotyczących:
 - a) prawidłowości wyceny wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku,
 - b) zapasów: prawidłowości wyceny w ciągu roku,
 - c) należności: ocena sald (w tym odpisów aktualizujących) i ocena realności odzyskania należności przeterminowanych,
 - d) zobowiązań: terminowość płatności,
 - e) zgodności sald rozrachunków publiczno prawnych z deklaracjami,
 - f) środków pieniężnych: prawidłowość ewidencji, udokumentowanie obrotu pieniężnego,
 - g) przychodów: udokumentowanie sprzedaży, pozostałych przychodów operacyjnych, finansowych i zysków nadzwyczajnych,
 - h) kosztów: operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych,
 - i) kapitałów: podstawowego, zapasowego, z aktualizacji wyceny, podziału zysku/pokrycia straty z lat ubiegłych,

2. Etap II- badanie zasadnicze:

- 1) badanie prawidłowości ustalenia stanu aktywów i pasywów bilansu i zamknięcie ksiąg rachunkowych,

- 2) badanie prawidłowości ustalenia wyniku finansowego brutto, podatku i zysku/straty netto,
- 3) badanie prawidłowości ustalenia podstawy do opodatkowania, podatkiem dochodowym od osób prawnych (CIT),
- 4) ocenę informacji dodatkowej (wprowadzenie do sprawozdania finansowego) oraz dodatkowych informacji i objaśnień,
- 5) sprawdzenie sprawozdania ze zmian w kapitale,
- 6) sprawdzenie sprawozdania rachunku przepływów pieniężnych,
- 7) ustalenie wybranych wskaźników ekonomiczno-finansowych wyliczanych w poprzednich badaniach w 2024 i 2025 - Złota reguła bilansowa, Wskaźnik ogólnego zadłużenia jednostki, Wskaźnik sfinansowania majątku kapitałem własnym, Relacja zobowiązań do kapitałów własnych, Rentowność majątku (ROA), Rentowność kapitału własnego ROE, Rentowność netto sprzedaży, Wskaźnik wynikowego poziomu kosztów, Wskaźnik ogólnej płynności, Wskaźnik płynności bieżącej, Szybkość obrotu należnościami, Szybkość obrotu zapasami, Stopień spłaty zobowiązań, Produktowność (obrotowość) aktywów, Trwałość struktury finansowania, Wskaźnik wyposażenia jednostki w trwałe środki gospodarcze, Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej, Wskaźnik zysku na jeden udział rentowności- charakteryzujących działalność gospodarczą, ich analizę, ocenę sytuacji finansowej oraz możliwość kontynuacji działalności gospodarczej jednostki badanej.

3. Etap III- badanie końcowe:

- 1) podsumowanie i omówienie wyników badania przed Zarządem, Walnym Zgromadzeniem :
 - a) ocena zmian aktywów i pasywów,
 - b) ocena wyników finansowych,
 - c) ocena wskaźników ekonomiczno-finansowych,
 - d) ocena sytuacji finansowej,
- 2) przekazanie opinii biegłego rewidenta i raportu z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego jednostki.

V. Sporządzenie opinii i raportu z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego w zakresie wymaganym przepisami prawa.

- 1) dokumentacja dotycząca przedmiotu zamówienia musi być utworzona w wersji elektronicznej,
- 2) dokumentacja dotycząca przedmiotu zamówienia musi być utworzona w wersji papierowej.

VI. Informacje dotyczące badanej jednostki:

Lp	Badana jednostka	Szpital w Dębnie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
1	Adres i siedziba	74-400 Dębno, ul. Kościuszki 58
2	Nr telefonu	95 760 2733, 95 760 2168
3	Adres e-mail	sekretariat@szpital-debno.pl
4	Osoba do kontaktu: stanowisko	główny księgowy
5	Miejsce badania	siedziba jednostki
6	Rok rozpoczęcia działalności	17.10.2012 r.
7	Przedmiot działalności	całodobowe świadczenia zdrowotne
8	Kapitał własny (w zł.) na dzień 31.12.2025r.	18 335 900,00
9	Przychody ze sprzedaży netto (w zł.) na dzień 31.12.2025r.	44 215 462,96
10	Suma bilansowa (w zł.) na dzień 31.12.2025r.	19 002 084,74
11	Wynik finansowy netto (w zł.) na dzień 31.12.2025r.	7 758 521,89
12	Przeciętne zatrudnienie (z umowy o pracę i umowy zlecenia) w 2025r.	220 osób

13	Okres objęty badaniem	01.01.2026r. do 31.12.2026r. 01.01.2027r. do 31.12.2027r.
14	Preferowany termin: 1) przeprowadzenie badania (zakończenie), 2) złożenie raportu i opinii	1) zakończenie do 22.03.2027r. oraz zakończenie do 20.03.2028r. 2) złożenie raportu i opinii do 31.03.2027r. oraz złożenie raportu i opinii do 27.03.2028r.
15	Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego	wg ustawy o rachunkowości
16	Badania bilansu za okresy	2026 r., 2027 r.

Sposób porozumiewania się w postępowaniu o udzielenie zamówienia:

Zamawiający dopuszcza składanie zapytań do siedziby Zamawiającego w formie pisemnej, pocztą, faxem lub pocztą elektroniczną i jednocześnie informuje, że nie będzie udzielał ustnych odpowiedzi.

VII. Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu potwierdzenia spełnienia tych warunków:

1. O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Oferenci:
 - 1) posiadający uprawnienia do badania sprawozdań finansowych:
 - a) przedstawiający wpis na listę: podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, i kluczowego biegłego rewidenta,
 - 2) posiadający doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych przez kluczowego biegłego rewidenta:
 - a) dołączają wykaz (z dokładnym adresem) pięciu jednostek, w których wykonano badania sprawozdań finansowych w okresie pięciu lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia w tym, przynajmniej jedno badanie w podmiotach leczniczych prowadzonych w formie spółek kapitałowych, (posiadających w swej strukturze min. jeden oddział zabiegowy i blok operacyjny), a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie badania odpowiadające swoim rodzajem usługom stanowiącym przedmiot zamówienia,
 - z podaniem dat i miejsc wykonania, oświadczenie wg **załącznika nr 2**
 - 3) ubezpieczeni są od odpowiedzialności cywilnej, podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych - aktualna polisa wraz z dowodem zapłaty,
 - 4) posiadające uprawnienia wymienione w art 47 ustawy z dnia 11.05.2017r. o biegłych rewidentach (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089),
- określone wyżej dokumenty powinny być przedstawione w formie oryginału lub kserokopii potwierdzonej przez Oferenta za zgodność z oryginałem – osobę upoważnioną do podpisania oferty.

VIII. Oświadczenia i dokumenty, jakie mają dostarczyć Oferenci w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu:

- 1) aktualny odpis właściwego rejestru lub centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej (wystawionego nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert), jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji,
- 2) oświadczenie Oferenta o spełnieniu warunków określonych w art. 56 ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089)
- 3) wykaz osób, które będą uczestniczyć w realizacji usługi w tym kluczowy rewident,

4) harmonogram badania na druku stanowiącym **załącznik nr 4** do zaproszenia do składania ofert.

- określone wyżej dokumenty powinny być przedstawione w formie oryginału lub kserokopii potwierdzonej przez Oferenta za zgodność z oryginałem – osobę upoważnioną do podpisania oferty.

IX. Sposób przygotowania oferty:

- 1) ofertę należy sporządzić na Formularzu ofertowym – **załącznik nr 1**
- 2) oferta powinna być sporządzona w jednym egzemplarzu, w języku polskim w formie pisemnej (papierowej) pod rygorem nieważności,
- 3) każdy dokument składający się na ofertę musi być czytelny, pisany w języku polskim,
- 4) koperta zawierająca ofertę musi być trwale zamknięta (nieprzejrysta),
- 5) treść oferty musi odpowiadać treści zapytania ofertowego,
- 6) na kopercie powinien być oznaczony oferent, adresat z dopiskiem: **"Badanie sprawozdania finansowego za rok 2026 i 2027 Szpitala w Dębnie im. Świętej Matki Teresy z Kalkuty Sp. z o.o."**
- 7) W przypadku oferty składanej pocztą elektroniczną, należy w wiadomości umieścić jako załączniki ww. dokumenty w formie plików podpisanych kwalifikowanym podpisem elektronicznym, w temacie z zapisem **„Badanie sprawozdania finansowego za rok 2026 i 2027 Szpitala w Dębnie im. Świętej Matki Teresy z Kalkuty Sp. z o.o.”**

X. Miejsce i termin składania ofert:

Ofertę cenową należy złożyć w siedzibie Zamawiającego: Szpital w Dębnie im. Świętej Matki Teresy z Kalkuty Sp. z o.o., 74-400 Dębno, ul. Kościuszki 58 do dnia **18.09.2026r. do godz. 12:00**, lub pocztą elektroniczną na adres: sekretariat@szpital-debno.pl, lub pisemnie na adres Zamawiającego.

XI. Kryteria wyboru najkorzystniejszej oferty:

1.0 wyborze najkorzystniejszej oferty decydować będzie najniższa cena.

XII. Sposób powiadamiania Wykonawców o wyborze oferty:

Zamawiający zawiadomi uczestników postępowania pocztą elektroniczną. Ponadto zamieści wybór oferty na stronie internetowej: www.bip.szpitaldebno.com.pl

XIII. Inne informacje związane z zapytaniem ofertowym:

1. Zamawiający zastrzega sobie prawo do zamknięcia postępowania bez dokonania wyboru oferty nie podając przyczyny.
2. Zamawiający zastrzega sobie prawo do przedłużenia terminu składania ofert bez podania przyczyn i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.
3. Wybrany Wykonawca związany jest ofertą przez 30 dni.
4. Wymagany termin płatności **minimum 30 dni** od daty dostarczenia faktury.
5. Wymagany termin realizacji zamówienia: od daty zawarcia umowy do dnia **22.03.2027r. do dnia 20.03.2028r.**
6. W przypadku, gdy okaże się, że Wykonawca, którego oferta została wybrana będzie uchylał się od zawarcia umowy, Zamawiający może wybrać ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych ofert, bez przeprowadzania ich ponownej oceny.
7. Ogłoszenie o zapytaniu ofertowym dostępne jest w siedzibie Zamawiającego, w miejscu publicznie dostępnym, tj. na tablicy ogłoszeń.
8. Zapytanie ofertowe wraz z załącznikami dostępne jest na stronie internetowej Zamawiającego: www.bip.szpitaldebno.com.pl

XIV. Załączniki do zapytania ofertowego:

1. Formularz ofertowy – załącznik nr 1,
2. Oświadczenie – załącznik nr 2,
3. Wzór umowy – załącznik nr 3,
4. Harmonogram – załącznik nr 4.

XV. Klauzula informacyjna z art. 13 RODO:

15.1 Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o danych) (Dz. U. UE L119 z dnia 4 maja 2016 r., str. 1; zwanym dalej „RODO”) informujemy, że:

- 1) administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Szpital w Dębnie im. Świętej Matki Teresy z Kalkuty Sp. z o. o., 74-400 Dębno, ul. Kościuszki 58, tel. +48 95 76 02 733; e-mail: sekretariat@szpital-debno.pl
 - 2) dane kontaktowe Inspektora Ochrony Danych: tel. +48 508 242 606; e-mail: tomasz.lubinski@szpital-debno.pl
 - 3) Pani/Pana dane osobowe przetwarzane będą na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO w celu związanym z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego, jak też - jeżeli do tego dojdzie - zawarcia czy wykonania umowy w sprawie realizacji zamówienia stanowiącego przedmiot postępowania,
 - 4) odbiorcami danych osobowych mogą być instytucje administracji publicznej, ze środków których finansowane jest zamówienie stanowiące przedmiot zamówienia, powołani biegli zewnętrznymi - a w granicach celów ustalonych powyżej - również zewnętrzne kancelarie lub osoby świadczące usługi prawne, a także osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania w oparciu o przepisy obowiązującego prawa, w szczególności przepisy ustawy z 26 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej,
 - 5) Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane przez okres 4 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli czas trwania umowy przekracza 4 lata, okres przechowywania obejmuje cały czas trwania umowy;
 - 6) w odniesieniu do Pani/Pana danych osobowych decyzje nie będą podejmowane w sposób zautomatyzowany, stosownie do art. 22 RODO.
 - 7) posiada Pani/Pan:
 - a) na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do danych osobowych Pani/Pana dotyczących (w przypadku, gdy skorzystanie z tego prawa wymagałoby po stronie administratora niewspółmiernie dużego wysiłku może zostać Pani/Pan zobowiązana do wskazania dodatkowych informacji mających na celu sprecyzowanie żądania, w szczególności podania nazwy lub daty postępowania o udzielenie zamówienia publicznego lub konkursu albo sprecyzowanie nazwy lub daty zakończonego postępowania o udzielenie zamówienia);
 - b) na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania Pani/Pana danych osobowych (*skorzystanie z prawa do sprostowania nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ani zmianą postanowień umowy oraz nie może naruszać integralności protokołu oraz jego załączników*);
 - c) na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem okresu trwania postępowania o udzielenie zamówienia publicznego lub konkursu oraz przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO (*prawo do ograniczenia przetwarzania nie ma zastosowania w odniesieniu do przechowywania, w celu zapewnienia korzystania ze środków ochrony prawnej lub w celu ochrony praw innej osoby fizycznej lub prawnej, lub z uwagi na ważne względy interesu publicznego Unii Europejskiej lub państwa członkowskiego*);
 - d) prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pan, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO;
- 15.2 nie przysługuje Pani/Panu:
- a) w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;
 - b) prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;

- c) na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO;

15.3 przysługuje Pani/Panu prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego na niezgodne z RODO przetwarzanie Pani/Pana danych osobowych przez administratora. Organem właściwym dla przedmiotowej skargi jest Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych, ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa.

PREZES ZARZĄDU

Mariusz Szymkiewicz.....

Podpis Prezesa

.....
(pieczęć Wykonawcy)

OFERTA NA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2026 i 2027
Szpitala w Dębnie im. Świętej Matki Teresy z Kalkuty Sp. z o. o.
(dotycząca zamówienia o wartości nieprzekraczającej
kwoty 170 000 PLN netto)

Zamawiający:
Szpital w Dębnie Szpital w Dębnie im. Świętej Matki Teresy z Kalkuty Sp. z o. o.
74-400 Dębno, ul. Kościuszki 58

Wykonawca:

1	Nazwa (firma) Wykonawcy, w przypadku osób fizycznych należy podać także: Imię i nazwisko Wykonawcy	
2	NIP Wykonawcy, w przypadku osób fizycznych należy podać także PESEL	
3	Adres siedziby Wykonawcy: (kod, miasto, ulica i nr)	
4	W przypadku osób fizycznych należy podać także adres zamieszkania (kod, miasto, ulica i nr domu)	
5	Numer REGON Wykonawcy	
6	Numer telefonu i faksu	
7	Nazwa banku i numer rachunku, na który Zamawiający dokona zapłaty za wykonaną usługę	

Uwaga: w przypadku składania ofert przez Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia, należy podać powyższe dane dla wszystkich podmiotów (dotyczy Wykonawców występujących jako konsorcjum, spółki cywilnej lub innej formie).

Oferujemy realizację zamówienia określonego w zaproszeniu do składania ofert – w pełni z nią zgodnego.

1. Cena niniejszej oferty:

Oferowana cena zł brutto, (słownie złotych:)
tym podatek VAT -%, tj. zł.

2. Oświadczam, że:

- 1) zapoznałem się z zapisami i wymaganiami zapytania ofertowego zamówienia i uznaję się za związanego określonymi w niej zasadami postępowania – w terminach i pod warunkami w niej określonymi,
- 2) uzyskałem wszystkie niezbędne informacje do przygotowania oferty i wykonania umowy,

- 3) zapoznałem się z postanowieniami umowy. Zobowiązuję się w przypadku wyboru mojej oferty do zawarcia umowy na warunkach w niej określonych, w miejscu i terminie wyznaczonym przez Zamawiającego
- 4) posiadam doświadczenie i uprawnienia do wykonywania przedmiotu zamówienia,
- 5) uważam się za związanego niniejszą ofertą przez okres 30 dni wraz z dniem upływu terminu składania ofert,
- 6) nie uczestniczę w jakiegokolwiek innej ofercie dotyczącej tego samego postępowania
- 7) wszystkie osoby wykazane w ofercie będą brały bezpośredni udział w realizacji przedmiotu zamówienia w siedzibie Zamawiającego,
- 8) spełniam warunki udziału w postępowaniu określone w pkt. VII zapytania ofertowego.

3. Załączniki do niniejszej oferty:

- 1) aktualny odpis właściwego rejestru lub centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej (wystawionego nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert), jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji,
 - 2) zaświadczenie o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (kserokopia potwierdzona przez Oferenta za zgodność z oryginałem – osobę upoważnioną do podpisania oferty),
 - 3) zaświadczenie kluczowego biegłego rewidenta o wpisie na listę biegłych rewidentów (kserokopia potwierdzona przez Oferenta za zgodność z oryginałem – osobę upoważnioną do podpisania oferty),
 - 4) pkt 5 oświadczenie oferenta o spełnieniu warunków określonych w art. 56 ustawy z dnia 07.05.2009 r. O biegłych rewidentach (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649),
 - 5) wykaz pięciu wykonanych badań sprawozdań finansowych przez kluczowego biegłego rewidenta w okresie trzech lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia (w tym, przynajmniej trzy badania w podmiotach leczniczych prowadzonych w formie spółek kapitałowych, posiadających w swej strukturze min. jeden oddział zabiegowy i blok operacyjny), a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie badania odpowiadające swoim rodzajem, usługom stanowiącym przedmiot zamówienia - z podaniem dat i miejsc wykonania,
 - 6) wykaz osób, które będą uczestniczyć w realizacji usługi w tym kluczowego biegłego rewidenta,
 - 7) aktualna polisa ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (kserokopia potwierdzona przez Oferenta za zgodność z oryginałem – osobę upoważnioną do podpisania oferty),
 - 8) harmonogram badania na formularzu stanowiącym załącznik nr 4 do zaproszenia do składania ofert.
4. **Oświadczam**, że wypełniłem obowiązki informacyjne przewidziane w art. 13 lub art. 14 RODO * wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskałem w celu ubiegania się o udzielenie zamówienia publicznego w niniejszym postępowaniu.**

.....
(podpisy i pieczęcie osób upoważnionych
do reprezentowania Wykonawcy)

* Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie

o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1, z późn. zmianami).

** W przypadku gdy wykonawca nie przekazuje danych osobowych innych niż bezpośrednio jego dotyczących lub zachodzi wyłączenie stosowania obowiązku informacyjnego, stosownie do art. 13 ust. 4 lub art. 14 ust. 5 RODO treści oświadczenia wykonawca nie składa (usunięcie treści oświadczenia np. przez jego wykreślenie).

....., dnia

do zapytania ofertowego: badanie
sprawozdania finansowego za rok 2026 i 2027.....
(pieczęć Wykonawcy)**OŚWIADCZENIE**

Pouczony o odpowiedzialności z art. 271, § 1 Kodeksu Karnego, oświadczam, że jako kluczowy biegły rewident, w okresie pięciu lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, przeprowadzałem badanie sprawozdań finansowych niżej wymienionych jednostek w tym w następujących podmiotach leczniczych, prowadzonych w formie spółek kapitałowych, (posiadających w swej strukturze min. jeden oddział zabiegowy i blok operacyjny):

1. Za rok

Nazwa i adres badanej jednostki:

2. Za rok

Nazwa i adres badanej jednostki:

3. Za rok

Nazwa i adres badanej jednostki:

4. Za rok

Nazwa i adres badanej jednostki:

5. Za rok

Nazwa i adres badanej jednostki:

.....
(podpis kluczowego biegłego rewidenta)

OŚWIADCZENIE

1. Posiadam odpowiednie uprawnienia do wykonywania działalności umożliwiające wykonanie zamówienia pn.: „*BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2026 i 2027*”
2. Posiadam wiedzę i doświadczenie niezbędne do prawidłowego wykonania przedmiotu zamówienia.
3. Dysponuję odpowiednim potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia
4. Znajduję się w sytuacji ekonomicznej i finansowej pozwalającej na wykonanie przedmiotu zamówienia.
5. Oświadczam, że nie podlegam wykluczeniu na podstawie art. 109 ustawy prawo zamówień publicznych.
6. Oświadczam, że nie podlegam wykluczeniu na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego.

Prawdziwość powyższych danych potwierdzam własnoręcznym podpisem świadom odpowiedzialności karnej z art.233 Kodeksu Karnego.

* - niepotrzebne skreślić

Miejscowość:

Data :

.....
(podpisy osób wskazanych w dokumencie
uprawniającym do występowania w obrocie
prawnym lub posiadających pełnomocnictwo)

UMOWA nr

zawarta w Dębnie w dniu pomiędzy:

Szpitałem w Dębnie im. Świętej Matki Teresy z Kalkuty Sp. z o. o., 74-400 Dębno,
ul. Kościuszki 58, NIP 5971730353, REGON 000306704, KRS 0000436693 Sąd Rejonowy Szczecin
Centrum XIII Wydział Gospodarczy w Szczecinie, kapitał zakładowy 18 336 100,00 zł. w całości
wniesiony (pokryty), zwanym dalej **Zamawiającym**, reprezentowaną przez:

..... - **Prezesa Zarządu**

a

..... NIP, REGON zwanym dalej **Wykonawcą**,
reprezentowanym przez:

..... -

W wyniku przeprowadzonego przez Zamawiającego postępowania o wartości mniejszej niż
170 000,00 zł została zawarta umowa następującej treści:

§ 1

1. Wykonawca zobowiązuje się do wykonania usługi dotyczącej **badania i oceny sprawozdania finansowego Zamawiającego za rok 2026 i 2027.**
2. Wykonawca zrealizuje przedmiot zamówienia w okresie od dnia podpisania umowy do dnia złożenia sprawozdania z badania wraz z raportem, które nastąpi do dnia 31.03.2027r. (badanie i ocena sprawozdania finansowego Zamawiającego za 2026r.) oraz do dnia 27.03.2028r. (badanie i ocena sprawozdania finansowego Zamawiającego za 2027r.).

§ 2

1. Wykonawca przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego sporządzonego wg stanu na dzień 31.12.2026 r. oraz na dzień 31.12.2027r.
2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, między innymi: ustawy o rachunkowości, o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej: ustawa o biegłych rewidentach), Krajowymi Standardami Badania, zasadami etyki zawodowej zawodowych księgowych, kodeksie spółek handlowych, ustawy o działalności leczniczej.
3. Każdoczesne wyniki badania sprawozdania finansowego mają wykazać czy przedstawia ono w sposób rzetelny i prawidłowy sytuację finansową i majątkową Spółki.
4. Każdoczesne wyniki z przeprowadzonego badania zostaną przedstawione w sprawozdaniu z badania za dany rok.
5. Wykonawca oświadcza, że spełnia wymogi bezstronności i niezależności określone w ustawie o biegłych rewidentach oraz innych przepisach.
6. W razie wydania opinii z zastrzeżeniami, co do prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego, albo wydania opinii negatywnej, sprawozdanie z badania będzie zawierać uzasadnienie.

§ 3

1. Badanie sprawozdania finansowego za rok 2026 i 2027 przeprowadzi w siedzibie Zamawiającego zespół wyznaczony przez Wykonawcę w godzinach od 8:00 do godziny 14:30 w dni robocze od poniedziałku do piątku.
2. Funkcję kluczowego biegłego rewidenta pełnić będzie

3. Jeżeli Wykonawca oprócz biegłych rewidentów zatrudni do badania sprawozdania finansowego osoby nieposiadające uprawnień biegłego rewidenta, to ryzyko z tego tytułu obciążać będzie Wykonawcę i biegłego rewidenta nadzorującego pracę osób nieposiadających uprawnień.
4. Zamawiający dopuszcza jedynie w sytuacjach losowych zmianę kluczowego biegłego rewidenta. Wykonawca oświadcza, że w razie takiej zmiany wskaże osobę legitymującą się co najmniej takim doświadczeniem i kwalifikacjami, jak osoba wskazana w ofercie.

§ 4

Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych w czasie badania sprawozdania finansowego.

§ 5

1. Zamawiający zobowiązuje się do:
 - 1) Współdziałania z Wykonawcą w celu sprawnego przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego.
 - 2) Udzielania wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania.
 - 3) Poinformowania Wykonawcy na 7 dni przed spisami z natury o ich terminach w celu ich obserwacji oraz ewentualnie uczestnictwa przez Wykonawcę.
 - 4) Podania Wykonawcy czasowego harmonogramu zamknięcia ksiąg i daty sporządzenia sprawozdania finansowego.
 - 5) Udostępnienia sprawozdania finansowego (przedstawionego do badania w ostatecznej wersji), ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych a także innych dokumentów wymaganych przez Wykonawcę.
 - 6) Złożenia oświadczenia na temat kompletności ujęcia danych w księgach oraz zdarzeń, jakie nastąpiły po dacie sporządzenia sprawozdania za rok 2026 i 2027.

§ 6

1. Ustala się wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za 2026r. zakończonego sporządzeniem sprawozdania z badania oraz raportu w kwocie brutto **złotych**, (słownie złotych:).
2. Ustala się wynagrodzenie za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Zamawiającego za 2027r. zakończonego sporządzeniem sprawozdania z badania oraz raportu w kwocie brutto **złotych**, (słownie złotych:).
3. Protokół wykonania usługi, tj. przekazania sprawozdania z badania wraz z raportem, podpisany przez osoby upoważnione będzie podstawą do wystawienia faktury vat przez Wykonawcę.
4. Należność płatna będzie przelewem w terminie **30 dni**, licząc od dnia otrzymania faktury na konto wskazane w fakturze.
5. Ceną obowiązującą jest cena brutto i obejmuje wszystkie koszty poniesione przez Wykonawcę w celu przeprowadzenia badania, między innymi: delegacje, zakwaterowanie, diety, rozmowy telefoniczne, przesyłki kurierskie, materiały biurowe, itp.

§ 7

1. W przypadku nieterminowej realizacji przedmiotu umowy, Wykonawca zobowiązany będzie do zapłaty na rzecz Zamawiającego kary umownej w wysokości 0, 50 % wartości wynagrodzenia określonego w § 6 ust. 1 za każdy dzień opóźnienia.
2. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu karę umowną w wysokości 10% wartości wynagrodzenia określonego w § 6 ust. 1 za odstąpienie od umowy przez Zamawiającego lub Wykonawcę z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy.
3. W sytuacji, gdy kara umowna nie pokrywa szkody, Zamawiającemu przysługuje prawo żądania i dochodzenia odszkodowania na zasadach ogólnych.
4. Podstawą do odstąpienia od umowy jest niewykonywanie lub nienależyte wykonywanie umowy. Odstąpienie może nastąpić w terminie 7 dni od podjęcia przez odstępującego informacji o podstawie odstąpienia. Odstąpienie nie jest możliwe po wykonaniu umowy.
5. Zamawiający może rozwiązać umowę w przypadkach określonych w art. 66 ust. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2026.522).

§ 8

1. Cesja należności wynikająca z niniejszej umowy lub przejęcie tych wierzytelności przez osoby trzecie, bez pisemnej zgody Zamawiającego jest niedopuszczalne.
2. Wszelkie spory między Stronami wynikłe z niniejszej umowy będą rozstrzygane przez sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.
3. W sprawach nieuregulowanych w umowie mają zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego, Ustawy o rachunkowości, Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1781).

§ 9

1. Wszelkie zmiany treści umowy mogą być dokonywane wyłącznie w formie pisemnej pod rygorem nieważności.
2. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla Stron.

Zamawiający

Wykonawca

HARMONOGRAM BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Lp	Etapy	Terminy*	Daty wizyt**
1	Badanie wstępne pkt IV, ppkt 1	XII.2026 r. i I.2027 r. XII.2027 r. i I.2028 r.	
2	Badanie zasadnicze pkt IV, ppkt 2	01.02.2027 r. 01.02.2028 r.	
3	Badanie końcowe pkt IV, ppkt 3	22.03.2027 r. 20.03.2028 r.	
4	Przekazanie opinii biegłego rewidenta i raportu z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego jednostki.	31.03.2027 r. 27.03.2028 r.	
5	Badanie sprawozdania od poniedziałku do piątku	w godzinach od 8:00 do godziny 14:30	

* W trakcie przeprowadzania badania finansowego mogą zaistnieć sytuacje niezależne od Stron umowy (losowe), wówczas harmonogram może ulec zmianie za zgodą obu Stron.

** Daty poszczególnych wizyt, będą ustalane na bieżąco: telefonicznie, e-mailowo, listownie.

.....
(podpisy i pieczęcie osób upoważnionych
do reprezentowania Wykonawcy)