

ZAPYTANIE OFERTOWE
(dotyczące zamówienia o wartości nie przekraczającej
kwoty 130000 PLN netto)

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 i 2023 Szpitala w Dębnie
im. Świętej Matki Teresy z Kalkuty Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością

Nasz znak: **17/zp/2022**

I. Wprowadzenie:

Szpital w Dębnie im. Świętej Matki Teresy z Kalkuty Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zwana dalej **Zamawiającym** zaprasza uprawnione podmioty do złożenia ofert na usługę dotyczącą badania i ocenę sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022 i 2023.

II. Nazwa i adres Zamawiającego:

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

74-400 Dębno, ul. Kościuszki 58

Tel. 95 760 2733 , fax 95 95 760 2733

III. Nazwa i opis przedmiotu zamówienia:

Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Szpitala w Dębnie Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością za rok obrotowy 2022 i 2023 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 2022 i 2023 - 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, Produktywność (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 31.12.2022 r.	18 334 500,00
9	Przychody ze sprzedaży netto (w zł.) na dzień 31.12.2021 r.	31 404 522,89

10	Suma bilansowa (w zł.) na dzień 31.12.2021r.	15 604 303,25
11	Wynik finansowy netto (w zł.) na dzień 31.12.2021 r.	-299 474,11
12	Przeciętne zatrudnienie (z umowy o pracę i umowy zlecenia) w 2021 r.	122,95 osoby
13	Okres objęty badaniem	01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
14	Preferowany termin: 1) przeprowadzenie badania (zakończenie), 2) złożenie raportu i opinii	1). zakończenie do 17.03.2023 r. zakończenie do 18.03.2024 r 2). 25.03.2023 r. , 25.03.2024 r.
15	Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego	wg ustawy o rachunkowości
16	Badania bilansu za okresy	2022,2023

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) przedstawią 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) dołączą 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 11.05.2017 r. 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)

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

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 (nieprzejrzysta),
- 5) treść oferty musi odpowiadać treści zapytania ofertowego,
- 6) na kopercie powinien być oznaczony oferent, adresat z dopiskiem: "**Badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 i 2023 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 **28.11.2022r. do godz. 12:00**

XI. Kryteria wyboru najkorzystniejszej oferty:

1. O 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.szpital.debno.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 **17.03.2023 r. 18.03.2024 r.**
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. Zaproszenie do składania ofert wraz z załącznikami dostępne jest na stronie internetowej Zamawiającego: **www.bip.szpital.debno.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.

PREZES Zarządu

Iwona Andziejczyk-Szawerdo