



**ZAPYTANIE OFERTOWE na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego  
za rok obrotowy 2019 i 2020**

**(w/w zamówienie nie stanowi zamówienia w rozumieniu PZP)**

**Nr postępowania: 1/2020/PTSR data: 28.02.2019 r.**

**I. NAZWA I ADRES ZAMAWIAJĄCEGO**

**Polskie Towarzystwo Stwardnienia Rozsianego, Oddział w Łodzi  
ul. Tymienieckiego 18, 90-349 Łódź e mail: lodz@ptrs.org.pl**

**POSTANOWIENIA OGÓLNE**

Każdy WYKONAWCA może złożyć tylko jedną ofertę.

ZAMAWIAJĄCY nie dopuszcza składania ofert częściowych.

WYKONAWCA nie może powierzyć wykonania zamówienia ani jego części podwykonawcom.

WYKONAWCA ponosi wszelkie koszty związane z przygotowaniem oferty.

ZAMAWIAJĄCY zastrzega sobie prawo do unieważnienia procedury zapytania ofertowego w każdym momencie trwania procedury bez podania przyczyny.

ZAMAWIAJĄCY może odstąpić od podpisania umowy bez podania przyczyny.

ZAMAWIAJĄCY nie dopuszcza możliwości negocjacji cenowej.

**II. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

- Przedmiotem zamówienia jest usługa polegająca na przeprowadzeniu dwóch rocznych badań przez biegłego rewidenta dotyczących sprawozdań finansowych za 2019 i 2020 rok zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o rachunkowości.

**III. SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

1. Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Stowarzyszenia za rok obrotowy 2019 i 2020 oraz wyrażenie przez biegłego rewidenta pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie to jest zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy badanej jednostki. Zgodnie z normą nr 1 „ogólne zasady badania rocznych sprawozdań finansowych”, określoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, „(...) badanie ma na celu uzyskanie dowodów pozwalających z dostateczną pewnością na jednoznaczną ocenę, czy księgi rachunkowe wraz z dowodami księgowymi, stanowiącymi podstawę dokonanych w nich zapisów oraz, sporządzone na podstawie ksiąg, roczne sprawozdanie finansowe odpowiadają we wszystkich istotnych aspektach wymogom określonym w ustawie o rachunkowości, to znaczy, czy są prawidłowe, a sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy badanej jednostki.”
2. Sprawozdanie finansowe, składa się z:
  - Bilansu;
  - Rachunku wyników;
  - Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.



**Polskie Towarzystwo Stwardnienia Rozsianego**  
Oddział w Łodzi  
90-349 Łódź, ul. W. Tymienieckiego 18  
Tel./fax: 42 649-18-03

---

Do sprawozdania finansowego dołącza się roczne sprawozdanie merytoryczne z działalności organizacji pożytku publicznego zgodnie z obowiązującą Ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

3. Opinia, o której mowa w pkt. III.1., powinna w szczególności stwierdzać, czy badane sprawozdanie finansowe:
  - zostało sporządzone na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych;
  - zostało sporządzone zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości;
  - jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Stowarzyszenie przepisami prawa i statutem;
  - przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny jednostki informacje, a w odniesieniu do sprawozdania merytorycznego z działalności organizacji pożytku publicznego.
4. Raport, o którym mowa w pkt. III.1., powinien przedstawiać w szczególności:
  - ogólną charakterystykę Stowarzyszenia (dane identyfikujące Stowarzyszenie);
  - stwierdzenie uzyskania od Stowarzyszenia żądanych informacji, wyjaśnień i oświadczeń;
  - ocenę prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości;
  - charakterystykę pozycji lub grupy pozycji sprawozdania finansowego, jeżeli zdaniem biegłego rewidenta wymagają one omówienia;
  - przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Stowarzyszenia, ze wskazaniem na zjawiska, które w porównaniu z poprzednimi okresami sprawozdawczymi w istotny sposób wpływają negatywnie na tę sytuację, a zwłaszcza zagrażają kontynuowaniu działalności przez Stowarzyszenie. Jeżeli w toku badania Stowarzyszenia biegły rewident stwierdzi istotne, mające wpływ na sprawozdanie finansowe, naruszenie prawa lub statutu, to powinien o tym poinformować w raporcie, a w razie potrzeby również w opinii.

Opinia i raport powinny wynikać z zebranej i opracowanej w toku badania dokumentacji rewizyjnej. Opinię i raport z badania sprawozdania finansowego podpisuje kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie.

#### **IV. WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU**

Podmiot ubiegający się o przeprowadzenie audytu zewnętrznego zadania zobligowany jest do złożenia:

- wykazu wykonanych badań sprawozdań finansowych organizacji pozarządowych, w szczególności organizacji pożytku publicznego, wraz z terminem ich wykonania,
- wykazu osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu audytu wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych i doświadczenia,
- potwierdzonych za zgodność z oryginałem dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe uprawniające do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego.

Dokumenty powinny dotyczyć zarówno kwalifikacji i doświadczenia osób, które będą bezpośrednio uczestniczyć w wykonaniu zamówienia, jak również podmiotu ubiegającego się o uzyskanie zlecenia na przeprowadzenie badania. Biegły rewident, wykonując czynności rewizji finansowej, jest obowiązany do przestrzegania zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, w tym w szczególności uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności oraz zachowania tajemnicy. Czynności rewizji finansowej przeprowadza biegły rewident spełniający warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu. Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający badanie:



# Polskie Towarzystwo Stwardnienia Rozsianego

Oddział w Łodzi

90-349 Łódź, ul. W. Tymienieckiego 18

Tel./fax: 42 649-18-03

1. posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności w Jednostce, w której wykonuje czynności rewizji finansowej, lub w jednostce z nią powiązanej,
2. jest lub był w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych, zarządzających, administrujących lub pracownikiem Jednostki, w której wykonuje czynności rewizji finansowej, lub w jednostce z nią powiązanej,
3. osiągnął, chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich 5 lat, co najmniej 50% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz PTSR O/Łódź, jednostki wobec niej dominującej lub jednostek z nią stowarzyszonych, jednostek od niej zależnych lub współzależnych – nie dotyczy to pierwszego roku działalności podmiotu przeprowadzającego audyt,
4. w ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu sprawozdania finansowego Jednostki, w której wykonuje czynności rewizji finansowej,
5. jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą będącą członkiem organów nadzorczych, zarządzających lub administrujących Jednostki, w której wykonuje czynności rewizji finansowej albo zatrudnia do wykonywania czynności rewizji finansowej takie osoby,
6. uczestniczy w podejmowaniu decyzji przez Jednostkę, w której wykonuje czynności rewizji finansowej w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami,
7. z innych powodów, po przeprowadzeniu czynności zmierzających do wyeliminowania powstałych zagrożeń, nie może sporządzić bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.

## V. KRYTERIA OCENY OFERT I WYBORU WYKONAWCY

Przesłane przez Państwa informacje będą brane pod uwagę przy wyborze najkorzystniejszej oferty wg. kryterium punktowego: max. 100 pkt.

Kryteria, którymi Zamawiający będzie się kierować przy wyborze oferty:

### Zasady oceny kryterium „Cena” – 85 pkt.:

$$X_c = \frac{C_{\min}}{C_i} \times 85 \text{ pkt.}$$

gdzie:

$X_c$  - wartość punktowa ceny

$C_{\min}$  - najniższa cena spośród wszystkich ważnych i nieodrzuconych ofert

$C_i$  - cena w ofercie „i”

### Zasady oceny kryterium „Doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych” - 15 pkt.:

-A =3, D"x" = 5 pkt.

-A od 4 do 10, D"x" = 10 pkt

-A od 11 do 20, D"x" = 15 pkt

gdzie: A – ilość badanych przez oferenta sprawozdań finansowych

D"x" – liczba punktów oferty ocenianej za kryterium „doświadczenie oferenta w badaniu sprawozdań finansowych



**VI. SPOSÓB OBLICZENIA OFERTY**

Wagi punktowe lub procentowe przypisane do poszczególnych kryteriów oceny ofert  
Zasady oceny kryterium „Cena” –85 pkt.:  
Zasady oceny kryterium „Doświadczenie” - 15 pkt.:

**VII. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERTY**

Oferta powinna zawierać :

1. Na stronie tytułowej lub na kopercie wskazany tytuł i numer zapytania ofertowego.
2. Dane teleadresowe, zobowiązanie do wykonania przedmiotu zamówienia zawarte w formularzu ofertowym, stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zapytania.
3. Jednoznaczny opis elementów oferty podlegających ocenie wg ww. kryteriów sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zapytania.
4. Oświadczenie o bezstronności i niezależności sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zapytania.
5. Cenę netto i brutto za realizację całej usługi będącej przedmiotem zamówienia, wyrażoną w jednostkach pieniężnych w PLN z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.
6. Warunki (terminy) płatności.
7. Podpis osoby upoważnionej (do reprezentacji Oferenta), a jeśli jej upoważnienie wynika z pełnomocnictwa do oferty powinno być załączone pełnomocnictwo;
8. Parafki osoby upoważnionej na wszystkich stronach oferty oraz jej załącznikach;
9. Poświadczona za zgodność z oryginałem (przez osobę upoważnioną) kserokopia zaświadczenia o wpisie do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (CEIDG) lub Krajowego Rejestru Sądowego (KRS)

**VIII. TERMIN ZAWIĄZANY OFERTĄ**

- oferta powinna być ważna w okresie co najmniej 30 dni od upływu terminu do składnia. Raport z przeprowadzenia audytu wraz z opinią musi być dostarczony do siedziby Zamawiającego do dnia 27.03.2020 r.

**IX. MIEJSCE, TERMIN I SPOSÓB ZŁOŻENIA OFERTY**

Ofertę należy dostarczyć do dnia **06.03.2020 r. do godz. 16.00** - osobiście lub za pośrednictwem poczty polskiej (decyduje data wpływu do siedziby PTSR) w zamkniętej trwale kopercie na adres: 90-349 Łódź, ul. W. Tymienieckiego 18

**X. INFORMACJE O FORMALNOŚCIACH, JAKIE POWINNY BYĆ DOPEŁNIONE PO WYBORZE OFERTY W CELU ZAWARCIA UMOWY**

Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający zamieszcza informacje, o rozstrzygnięciu zapytania ofertowego na stronie internetowej oraz w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie. Umowa z wykonawcą zostanie zawarta przed podjęciem współpracy w terminie i miejscu wyznaczonym przez Zamawiającego

**XI. UNIEWAŻNIENIE POSTĘPOWANIA**

Zamawiający zastrzega sobie możliwość unieważnienia postępowania bez podania przyczyny. W przypadku unieważnienia postępowania, Zamawiający nie ponosi kosztów postępowania.



Polskie Towarzystwo Stwardnienia Rozsianego  
Oddział w Łodzi  
90-349 Łódź, ul. W. Tymienieckiego 18  
Tel./fax: 42 649-18-03

---

**XII. UWAGI KOŃCOWE**

- a) Niniejsze ogłoszenie nie jest ogłoszeniem w rozumieniu ustawy prawo zamówień publicznych, a propozycje składane przez zainteresowane podmioty nie są ofertami w rozumieniu kodeksu cywilnego. Niniejsze zapytanie ofertowe nie stanowi zobowiązania Polskiego Towarzystwa Stwardnienia Rozsianego, Oddział w Łodzi do zawarcia umowy. PTSR Oddział w Łodzi może odstąpić od podpisania umowy bez podania uzasadnienia swojej decyzji.

**XIII. OSOBY UPRAWNIONE DO POROZUMIEWANIA SIĘ Z POTENCJALNYMI WYKONAWCAMI**

Monika Koza – kierownik biura tel. : 42 649 18 03