



**ZAPYTANIE OFERTOWE na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2020 r.**

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

Nr postępowania: 1/2021/PTSR data: 18.02.2021 r.

I. NAZWA I ADRES ZAMAWIAJĄCEGO

**Polskie Towarzystwo Stwardnienia Rozsianego, Oddział w Łodzi
ul. Tymienieckiego 18, 90-349 Łódź e mail: lodz@ptsr.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 rocznego badania przez biegłego rewidenta dotyczącego sprawozdania finansowego za 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 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 Stewardnien 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 19.03.2021 r.

IX. MIEJSCE, TERMIN I SPOSÓB ZŁOŻENIA OFERTY

Ofertę należy dostarczyć do dnia **26.02.2021 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