

Toniszewo, dnia 12.10.2023r.

Ldz.141/10/23

Zaproszenie do składania ofert na badanie sprawozdania finansowego za 2023r., 2024r., 2025r.

**Zarząd Międzygminnego Składowiska Odpadów Komunalnych Spółka z o.o. z siedzibą
w Toniszewie
w imieniu Rady Nadzorczej**

zaprasza uprawnione podmioty do składania ofert na przeprowadzenie badania Sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023, 2024, 2025, zgodnie z obowiązującymi w danym okresie przepisami, w szczególności sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego o tym, czy sprawozdanie finansowe jest prawidłowe oraz rzetelne i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki.

WARUNKI UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU:

Oferta powinna zawierać w szczególności:

- informację o firmie wraz z charakterystyką prawną oferenta, nr KRS lub oświadczenie o wpisie do ewidencji działalności, informację o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
- przewidywany skład zespołu badającego – 2 osoby, w tym minimum 1 biegły rewident, wpisany do rejestru z podaniem numeru ewidencyjnego,
- kopię polisy ubezpieczeniowej,
- oświadczenie o spełnieniu przez biegłych rewidentów ustawowo określonych warunków do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym,
- wykaz jednostek, w których przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego za okres ostatnich 3 lat,
- sposób i harmonogram badania,
- cenę netto w złotych, która powinna obejmować w szczególności:- cenę za badanie sprawozdania finansowego, pozostałe koszty związane z badaniem (np. koszty dojazdu),- koszty związane z obecnością biegłego rewidenta na posiedzeniu Rady Nadzorczej,

Zamawiający:

- nie wyraża zgody na powierzenie wykonania niniejszego zamówienia podwykonawcy,
- wyklucza możliwość wpłaty zaliczek na poczet ceny,
- przewiduje możliwość zapłat częściowych za każdy badany rok bilansowy po wykonaniu badania,
- informuje, że podstawą do wystawienia faktury, z terminem płatności 7 dni od daty jej wystawienia, będzie protokół przekazania raportu i sprawozdania z przeprowadzonego badania za dany rok bilansowy,
- informuje, że w ofercie należy określić cenę badania finansowego za poszczególne lata 2023,2024,2025,
- przewiduje możliwość składania zapytań co do złożonych ofert i dalszych negocjacji z zaproszonymi oferentami,
- może wezwać oferenta do dostarczenia brakujących dokumentów, wyjaśnienia treści oferty lub usunięcia oczywistych omyłek pisarskich (powyższe czynności nie mogą prowadzić do zmiany oferty w zakresie ceny i warunków płatności),
- przedkłada projekt umowy na przeprowadzenie badania.

Badanie należy przeprowadzić w terminie:

- a) Za rok 2023 do dnia **30.04.2024 r.**,
- b) Za rok 2024 do dnia **30.04.2025r.**,
- c) Za rok 2025 do dnia **30.04.2026r.**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego dostarczyć najpóźniej do dnia:

- a) **05.05.2024r.**,
- b) **05.05.2025r.**,
- c) **05.05.2026r.**

O wyborze oferty oferent zostanie poinformowany pisemnie.

Zainteresowane podmioty proszone są o składanie ofert w siedzibie Spółki - Międzygminne Składowisko Odpadów Komunalnych Sp. z o.o., Toniszewo 31, 61-104 Pawłowo Żońskie lub elektronicznie na adres e-mail: biuro@msok.pl do dnia **31.10.2023r.**

Zastrzega się prawo do:

- swobodnego wyboru oferenta,
- rezygnacji z oferty bez podania przyczyny i udzielania odpowiedzi negatywnych w formie pisemnej.

INFORMACJA O PODMIOCIE BADANYM

1. Spółka jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000119898.

REGON: 570881401

NIP 766-17-30-437

2. Przedmiot działalności Spółki są usługi (kod PKD-2007) w zakresie:

- obróbki i usuwania odpadów innych niż niebezpieczne – PKD 38.21.Z,
- zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne – PKD 38.11.Z,
- odzysk surowców z materiałów segregowanych – PKD 38.32.Z,
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji gdzie indziej niesklasyfikowane –PKD 85.59.B,
- produkcja nawozów i związków azotowych –PKD 20.15.Z,
- wynajem, dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowanych- PKD 77.39.Z.

3. Suma bilansowa na dzień 31.12.2022r.: 38 909 843,01 PLN.

4. Przychody za 2022 rok: 24 719 375,71 PLN.

5. Średnioroczne zatrudnienie w 2022 roku: 52,625 etatów.

6. Ostatnie badanie Sprawozdania finansowego obejmuje rok 2022 – bez uwag i zaleceń.

Szczegółowych informacji udziela Główny Księgowy – Urszula Sielecka pod nr tel.505818133,
e-mail: biuro@msok.pl, urszula.sielecka@msok.pl.

**MIĘDZYGMINNE SKŁADOWISKO
ODPADÓW KOMUNALNYCH
Spółka z o.o.**
62-104 Pawłowo Żońskie, Toniszewo 31
NIP 766-17-30-437, REGON 570881401
BDO 000055442, tel. 515 294 461

Prezes Zarządu

Waldemar Szygenda

U m o w a

o przeprowadzenie badania Sprawozdania finansowego

Zawarta dnia w,

pomiędzy:

Międzygminne Składowisko Odpadów Komunalnych Sp. z o.o.

Toniszewo 31, 62-104 Pawłowo Żońskie,
wpisanym do rejestru Przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Poznań-Nowe Miasto I
Wilda, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS
0000119898 o kapitale zakładowym 4.363.000 złotych; NIP 766-17-30-437, Regon
570881401,

reprezentowanym przez:

Prezesa Zarządu - Waldemara Szygendę

zwanym dalej **Zleceniodawcą**

a

.....
.....
.....
.....

zwanym w dalszej treści umowy **Zleceniobiorcą**

o następującej treści:

§ 1

1. Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdania finansowego Zleceniodawcy we wskazanym w §2 pkt 1 terminie.
2. Badania sprawozdań finansowych przeprowadzone zostaną zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity: DZ.U. z 2023 r., poz.120 z późniejszymi zmianami) zwaną w dalszym tekście umowy ustawą. Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z normami wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów., w celu uzyskania racjonalnej pewności czy każde ze Sprawozdań finansowych jako całość nie

zawiera istotnych zniekształceń spowodowanych oszustem lub błędem oraz wydania sprawozdania z badania zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym Sprawozdaniu finansowym lub odmowę wydania opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym Sprawozdaniu finansowym.

Zleceniobiorca będzie informować Zleceniodawcę o wszelkich ważnych sprawach, które zwrócą jego uwagę podczas przeprowadzonego badania.

Badaniu podlegać będzie:

- a) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) Bilans,
- c) Rachunek zysków i strat,
- d) Dodatkowe informacje i objaśnienia,
- e) Zestawienie zmiany kapitału własnym,
- f) Rachunek przepływów pieniężnych,
- g) Sprawozdanie z działalności Spółki.

§ 2

1. Badanie zostanie przeprowadzone w terminie:

- a) Za rok 2023 do 30.04.2024r.,
- b) Za rok 2024 do 30.04.2025r.,
- c) Za rok 2025 do 30.04.2026r..

2. Sprawozdanie z badania zostaną przekazane Zleceniodawcy w terminie:

- Za rok 2023 do 5 maja 2024r.,
- Za rok 2024 do 5 maja 2025r.,
- Za rok 2025 do 5 maja 2026r..

3. Badanie zostanie przeprowadzone przez:

- Biegłego Rewidenta wpisanego/ą
na listę KIBR pod nr
- oraz
-asystenta biegłego rewidenta.

§ 3

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone przez Zleceniobiorcę na odpowiednio dobranych próbach z kont ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Próby te zostaną tak dobrane, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

2. Dobór prób do badania zostanie przeprowadzony przeglądem funkcjonowania u Zleceniodawcy systemów: rachunkowości oraz obiegu i kontroli wewnętrznej. W razie wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego albo wydania o nim opinii negatywnej zostanie Zleceniodawca przekazane uzasadnienie.
3. W przypadku zrzeczenia się wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym na skutek ograniczenia zakresu lub metody badań zostaną Zleceniodawcy wyczerpująco na piśmie przedstawione tego powody.

§ 4

I. Zleceniobiorca zobowiązuje się przeprowadzić badanie w taki sposób, że:

- 1) zobowiązania wynikające z niniejszej umowy zostaną wypełnione z należytą starannością zawodową i rzetelnością,
- 2) wszystkie finansowe i inne informacje uzyskane w czasie badania zostaną zachowane w tajemnicy,
- 3) przedmiot i zakres badania:
 - a) podatek VAT - metoda pełna, trzy wybrane miesiące,
 - b) podatek dochodowy od osób prawnych,
 - c) pozostałe zagadnienia podatkowe, w każdym z badanych obszarów - metoda wrywkowa,
 - d) działalność inwestycyjna- metoda pełna za okres bilansowy 2023r., 2024r. i 2025r.,
 - e) kapitał własny -metoda pełna w zakresie zwiększeń i zmniejszeń w okresie badanym,
 - f) koszty poniesione na reprezentacje i reklamę - metoda pełna na podstawie zapisów na koncie,
 - g) pozostałe pozycje bilansu i rachunku zysków i strat pod względem wiarygodności - metoda pełna.

II. Zleceniobiorca zobowiązuje się również:

- pokryć koszty związane z obecnością jednego z biegłych rewidentów na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

§ 5

Zleceniodawca przyjmuje do wiadomości, że:

- 1) odpowiedzialność za dokładność i kompletność sprawozdania finansowego wraz z odnośnymi informacjami uzupełniającymi ponosi Zleceniodawca,
- 2) Zleceniodawca odpowiedzialny jest za dobór właściwych zasad rachunkowości oraz za odpowiednie działanie kontroli wewnętrznej.

§ 6

Zleceniodawca zobowiązuje się:

- 1) udostępnić Zleceniobiorcy sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe i dowody księgowe,
- 2) udostępnić wszelkie inne dokumenty mające związek z przedmiotem niniejszej umowy,
- 3) udzielić wyczerpujących wyjaśnień i informacji niezbędnych do opracowania sprawozdania z badania,
- 4) współdziałania z Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonania umowy, a w szczególności do:
 - a) niezwłocznego ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości Zleceniobiorcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
 - b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,
- 5) udzielić informacji w sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku tegoż postępowania,
- 6) do sporządzenia przez Zarząd Spółki oświadczeń na temat kompletności ujęcia danych w księgach, ujawnienia wszelkich zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu, a także innych ważnych zdarzeń, rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg, których drogą badania nie da się ustalić.

§ 7

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą umową Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy:

- a) Za rok 2023 za cenę netto zł.,
- b) Za rok 2024 za cenę netto zł.,
- c) Za rok 2025 za cenę netto.....zł..

Należności będą płatne po wykonaniu usługi i przekazaniu protokołem sprawozdania z badania, w terminie 7 dni od daty otrzymania faktury. Przelewu dokona się na rachunek bankowy wskazany na fakturze.

2. Wynagrodzenie nie obejmuje podatku VAT, który zostanie doliczony do ceny usługi, wg stawki obowiązującej w dniu wystawienia faktury.

§ 8

1. Zleceniobiorca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego Zleceniodawcy wyłącznie organom upoważnionym przepisami Ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, a w tym Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów, sprawującej nadzór nad należytym wykonaniem zawodu przez członków Izby.
2. Zleceniobiorca i osoby badające w jego imieniu sprawozdanie finansowe są zobowiązani do zachowania w tajemnicy faktów i okoliczności poznanych w toku badania.

§ 9

Zleceniobiorca nie może bez pisemnej zgody Zleceniodawcy powierzyć innej osobie prawnej wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy.

§ 10

Wszelkie ewentualne zmiany i uzupełnienia niniejszej umowy, mogą być wprowadzone pod rygorem nieważności wyłącznie w formie obustronnie przyjętych i podpisanych aneksów.

§ 11

W sprawach nie regulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.

§ 12

Za właściwy do rozstrzygnięcia sporów pomiędzy stronami niniejszej umowy, strony uznają sąd właściwy dla siedziby Zleceniodawcy.

§ 13

Integralną częścią umowy, wiążącą strony są:

- 1) warunki udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia,
- 2) oferta Zleceniobiorcy wraz z załącznikami.

§ 14

Niniejszą umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Zleceniodawca:

Zleceniobiorca: