

Łódź, dnia 04.11.2025 r.

## ZAPROSZENIE NR 14/2025

do złożenia oferty na

***„Badanie sprawozdań finansowych Miejskiego Centrum Medycznego „Śródmieście” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością za okresy sprawozdawcze 01.01.2025 – 31.12.2025 oraz 01.01.2026 – 31.12.2026 oraz sporządzenie sprawozdań z badań”***

1. Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych za dwa okresy sprawozdawcze: 01.01.2025 – 31.12.2025 i 01.01.2026 – 31.12.2026 raz sporządzenie sprawozdań z tych badań zawierających opinię biegłego rewidenta, czy sprawozdania są prawidłowe i w rzetelny, jasny sposób przedstawiają we wszystkich istotnych aspektach sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki.

**CPV 79212100-4 - Usługi audytu finansowego**

### 2. Informacje o Zamawiającym:

- 1) Miejskie Centrum Medyczne „Śródmieście” sp. z o.o. rozpoczęła swoją działalność w dniu 01.10.2014 r. w wyniku przekształcenia samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w spółkę prawa handlowego.
- 2) Przedmiotem podstawowej działalności Miejskiego Centrum Medycznego „Śródmieście” sp. z o.o. jest wykonywanie usług medycznych w oparciu o ustawę z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. z 2025 r. poz. 450) oraz w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. z 2024 r. poz. 146). MCM „Śródmieście” sp. z o.o. świadczy usługi medyczne w ramach Ambulatoryjnego Lecznictwa Specjalistycznego (dermatologia, otolaryngologia, alergologia, neurologia, chirurgia urazowo – ortopedyczna, chirurgia ogólna), Podstawowej Opieki Zdrowotnej (lekarz POZ, pielęgniarka POZ, położna POZ, Medycyna szkolna), Rehabilitacji, Stomatologii i Medycyny Pracy.
- 3) Wielkości charakteryzujące Spółkę według stanu na dzień 31.12.2024 r.:
  - Suma bilansowa: 19.071.713,64 zł;
  - Przychody Spółki – przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi: 15.710.874,09 zł;
  - Liczba zatrudnionych: 71 osób (umowa o pracę);
  - Wysokość kapitału zakładowego: 8.353.000,00 zł.

### **3. Wymagania wobec biegłego rewidenta:**

- 1) Oferty mogą składać firmy audytorskie uprawnione do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych spełniające wymogi niezależności określone w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1035) oraz wpisane na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
- 2) Wykonawca musi posiadać doświadczenie w zakresie badań sprawozdań finansowych spółek kapitałowych – warunek dopuszczenia do złożenia oferty.
- 3) Zamawiający nie przewiduje możliwości przygotowywania dla Wykonawcy tabel, wykresów, zestawień itp. dokumentów stanowiących materiał źródłowy (roboczy).
- 4) Badanie sprawozdania finansowego zostanie przeprowadzone przez Wykonawcę na tak dobranych próbach operacji gospodarczych, wynikających z całej dokumentacji posiadanej przez Zamawiającego, w szczególności z ksiąg rachunkowych ujętych na podstawie dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sporządzenia sprawozdania z badania.
- 5) Badanie i ocenę sprawozdania finansowego za lata 2025 i 2026 biegły rewident przeprowadzi stosownie do powszechnie obowiązujących przepisów prawa, w tym w szczególności przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120) oraz ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1035), a także norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta ustalonych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
- 6) Biegły rewident w trakcie badania sprawozdania finansowego zobowiązany będzie do stałej i aktywnej współpracy zarówno z Radą Nadzorczą Spółki, jak i pracownikami Spółki na wszystkich etapach przeprowadzonego badania.
- 7) Przeprowadzenie przez Biegłego rewidenta badania, dostarczenie sprawozdania z badania oraz listu intencyjnego za rok 2025 powinno nastąpić w terminie do dnia 30 kwietnia 2026 roku, a za rok 2026 – w terminie do dnia 30 kwietnia 2027 roku.
- 8) Biegły rewident zobowiązany będzie do:
  - obecności (w razie potrzeby) na Zwyczajnym lub Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników, zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Spółki za okres objęty badaniem w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji dotyczących Spółki;
  - uczestnictwa w posiedzeniu Rady Nadzorczej po przedłożeniu sprawozdania z badania celem zaprezentowania i omówienia przeprowadzonego badania i jego wyników;

- przekazania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzonych dla Zarządu Spółki w formie tzw. Listu intencyjnego informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki oraz najistotniejszych wniosków z badania.

O terminach posiedzeń biegły rewident będzie powiadomiony z tygodniowym wyprzedzeniem. Koszt uczestnictwa w posiedzeniu Rady Nadzorczej bądź Zgromadzenia Wspólników ponosi Biegły rewident

- 9) Biegły rewident zobowiązany będzie do przedstawienia i wskazania metod, określenia prac/harmonogramu związanego z badaniem sprawozdania finansowego Spółki w terminie do 15 dni od daty zawarcia umowy dla sprawozdania za 2025 rok oraz w terminie do dnia 30.11.2026 r. dla sprawozdania za 2026 rok.
- 10) Płatność za realizację Przedmiotu zamówienia realizowana będzie za dany badany rok w dwóch ratach:
- 50% należnego wynagrodzenia płatne w terminie 30 dni od złożenia sprawozdania z badania;
  - 50% należnego wynagrodzenia płatne w terminie 10 dni po zatwierdzeniu sprawozdania.
- 11) Szczegółowe Warunki dla Oferenta zostały określone w projekcie umowy, stanowiącym **Załącznik nr 2** Zaproszenia.

#### **4. Kryteria oceny ofert.**

- 1) Podstawowymi kryteriami wyboru oferty są:
- a) łączna oferowana cena brutto ( $K_1$ ) – waga 50 pkt.
- b) Doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych spółek kapitałowych udzielających świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ( $K_2$ ) – waga 50 pkt.

W celu wyboru najkorzystniejszej oferty, w powiązaniu z wymienionymi kryteriami, Zamawiający będzie posługiwał się następującym wzorem:

$$K_0 = K_1 + K_2$$

- 2) Zasady oceny kryterium „łączna oferowana cena brutto” ( $K_1$ )

Kryterium oceniane będzie według wzoru:

$$K_1 = (C_{\min}/C_b) \times 50$$

Gdzie:  $C_{\min}$  – cena najkorzystniejszej oferty (cena minimalna)

$C_b$  – cena oferty badanej

- 3) Zasady oceny kryterium „Doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych spółek kapitałowych udzielających świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych” ( $K_2$ ).

Ocena ww. kryterium zostanie dokonana na podstawie załączonego do oferty wykazu przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych spółek kapitałowych z okresu ostatnich 5 lat, z zaznaczeniem spółek kapitałowych udzielających świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Komisja dokona oceny ofert poprzez przyznanie punktów w następujący sposób:

- Wykazanie do dwóch badań spółek kapitałowych udzielających świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych w danym roku – 3 punkty;
- Wykazanie od trzech do pięciu badań spółek kapitałowych udzielających świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych w danym roku – 6 punktów;
- Wykazanie powyżej pięciu badań spółek kapitałowych udzielających świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych w danym roku – 10 punktów.

Liczba punktów uzyskanych przez ofertę badaną w ramach ww. kryterium stanowi sumę punktów uzyskanych w poszczególnych latach.

**5. Sporządzona w języku polskim pisemna oferta powinna zawierać następujące dokumenty:**

- 1) Formularz ofertowy – Załącznik nr 1 do Zaproszenia.
- 2) W przypadku reprezentowania Wykonawcy przez osobę upoważnioną – oryginał pełnomocnictwa wraz z zakresem umocowania lub notarialnie poświadczoną kserokopię pełnomocnictwa.
- 3) Zaakceptowany projekt umowy – Załącznik nr 2.
- 4) Poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię aktualnej polisy OC lub innego dokumentu ubezpieczającego wykonanie zamówienia.
- 5) Zaświadczenie z Krajowej Rady Biegłych Rewidentów o wpisaniu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.
- 6) Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie – wraz z zaświadczeniem z Krajowej Rady Biegłych Rewidentów o wpisaniu na listę biegłych rewidentów.
- 7) Oświadczenie Wykonawcy o spełnianiu kryterium niezależności – Załącznik Nr 3 do Zaproszenia.
- 8) Wykaz przeprowadzonych badań sprawozdań finansowych spółek kapitałowych udzielających świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych z okresu ostatnich 5 lat – Załącznik Nr 4 do Zaproszenia.
- 9) Oświadczenie potwierdzające wykonanie wszystkich badań sprawozdań finansowych podmiotów wykazanych w załączniku Nr 4 – Załącznik Nr 5 do Zaproszenia.
- 10) Oświadczenie o gotowości do obecności na Zwyczajnym lub Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników oraz na posiedzeniach Rady Nadzorczej – Załącznik nr 6 do Zaproszenia.
- 11) Oświadczenie o gotowości uczestniczenia w procesie inwentaryzacji – Załącznik nr 7 do Zaproszenia.

12) Oświadczenie o wskazaniu metod, określeniu prac / harmonogramu związanego z badaniem sprawozdania finansowego Spółki - Załącznik Nr 8 do Zaproszenia.

Kserokopie dokumentów stanowiące załączniki do oferty muszą zostać potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione do reprezentowania firmy audytorskiej składającej ofertę na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego.

#### **6. Miejsce i termin składania i otwarcia ofert.**

1) Ofertę sporządzoną w formie pisemnej na Formularzu ofertowym (Zał. Nr 1 do Zaproszenia) należy dostarczyć w zamkniętej, opisanej kopercie na adres:

**90-408 Łódź, ul. Próchnika 11, III piętro, pokój nr 50**

Oferta na:

**„Badanie sprawozdań finansowych Miejskiego Centrum Medycznego „Śródmieście” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością za okresy sprawozdawcze 01.01.2025 – 31.12.2025 oraz 01.01.2026 – 31.12.2026 oraz sporządzenie sprawozdań z badań”**

**Znak Sprawy 14/2025**

2) Ofertę wraz z załącznikami i wymaganymi dokumentami należy dostarczyć w nieprzekraczalnym terminie:

**do dnia 13 listopada 2025 roku, do godziny 12:00.**

3) Każdy Wykonawca może przedłożyć tylko jedną ofertę. W przypadku złożenia przez Wykonawcę więcej niż jednej oferty – wszystkie oferty zostaną przez Zamawiającego odrzucone.

4) Za datę złożenia oferty uważa się datę i godzinę wpływu oferty do Spółki. Oferty złożone po terminie nie będą podlegać rozpatrzeniu.

5) Wykonawca może zostać wezwany do uzupełnienia oferty. Oferta nieuzupełniona w wyznaczonym terminie zostanie odrzucona. Zastrzega się możliwość odrzucenia oferty bez wezwania do uzupełnienia braków.

6) Wszelkie zmiany lub poprawki w tekście oferty muszą być parafowane własnoręcznie przez Wykonawcę.

Prezes Zarządu  
Miejskiego Centrum Medycznego  
„Śródmieście” sp. z o.o.  
*Anna Nowak*  
Maria Nowak