



ZAPYTANIE OFERTOWE

Przedmiot zapytania:

Przeprowadzenie audytu zewnętrznego dotyczącego:

1. badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025,
2. oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024.

Zamawiający:

Akademia Liderów Innowacji i Przedsiębiorczości Fundacja dr Bogusława Federa

Organizacja Pożytku Publicznego

ul. Orzeszkowej 2, 05-827 Grodzisk Mazowiecki

www.FundacjaFedera.pl

Email: biuro@FundacjaFedera.pl

I. WPROWADZENIE

1. Do postępowania nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień Publicznych, zwaną dalej „ustawą”,
2. Postępowanie o wartości szacunkowej poniżej 170 000,00 zł,
3. Postępowanie prowadzone w języku polskim.

II. NAZWA ORAZ ADRES ZAMAWIAJĄCEGO

Akademia Liderów Innowacji i Przedsiębiorczości

Fundacja dr Bogusława Federa

ul. Orzeszkowej 2,

05-827 Grodzisk Mazowiecki

KRS 0000318482

*Zapytanie ofertowe w przedmiocie audytu zewnętrznego
dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025
oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024*

III. OPIS PRZEDMIOTU ZAPYTANIA

1. **Celem audytu zewnętrznego jest badanie i ocena sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025, które obejmie:**
 - A. Badanie bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2025 roku,
 - B. Badanie rachunku zysków i strat, za okres od dnia 01.01.2025 roku do dnia 31.12.2025 roku,
 - C. Badanie informacji ogólnych oraz informacji uzupełniających do bilansu,
 - D. Badanie dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych, na podstawie których sprawozdanie to sporządzono,

oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024, które obejmuje:

 - E. Przegląd bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2024 roku,
 - F. Przegląd rachunku zysków i strat, za okres od dnia 01.01.2024 roku do dnia 31.12.2024 roku,
 - G. Przegląd informacji ogólnych oraz informacji uzupełniających do bilansu,
 - H. Przegląd dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych, na podstawie których sprawozdanie to sporządzono,
2. **Badanie za 2025 rok oraz przegląd za 2024 rok zostanie przeprowadzone na podstawie i z uwzględnieniem wymogów odpowiednio:**
 - A. ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120),
 - B. krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
 - C. ustawy z dnia 6.04.1984 r. o fundacjach (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 166),
 - D. ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 571),
 - E. Rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego z dnia 20.12.2022 r. (Dz.U. poz. 2756) w sprawie zamieszczenia informacji przez organy pożytku publicznego z zakresu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - F. statutu Fundacji.
3. **Oferent powinien** przeprowadzić badanie sprawozdania finansowego na tak dobranych próbach operacji gospodarczych, wynikających z ksiąg rachunkowych (ujętych w księgach rachunkowych), na podstawie dowodów do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

*Zapytanie ofertowe w przedmiocie audytu zewnętrznego
dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025
oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024*

4. Dobór do badania operacji gospodarczych z ksiąg rachunkowych, ujętych w nich na podstawie dowodów księgowych, poprzedzony zostanie przeglądem funkcjonowania systemów: organizacyjnego, rachunkowości i kontroli wewnętrznej oraz samą identyfikacją Podmiotu badanego, jego rejestracją w odpowiednich instytucjach i urzędach.

IV. WYMAGANIA DOTYCZĄCE OFERENTA

1. Oferent powinien wykazać się niezbędnym doświadczeniem oraz dysponowaniem osobami o odpowiednich kwalifikacjach i doświadczeniu w zakresie przeprowadzenia audytu oraz przeglądu, w tym:
 - A. **Posiadać udokumentowane doświadczenie w zakresie audytowania organizacji pożytku publicznego,**
 - B. Dysponować osobami o udokumentowanych kwalifikacjach i doświadczeniu w zakresie przeprowadzania audytu oraz przeglądu.
2. Audyt oraz przegląd powinien zostać przeprowadzony przez co najmniej jedną osobę posiadającą uprawnienia biegłego rewidenta.
3. Osoby uczestniczące w przeprowadzaniu audytu oraz przeglądu powinny spełniać wymóg bezstronności i niezależności od badanego Podmiotu. Bezstronność i niezależność nie jest zachowana, jeżeli osoba lub podmiot przeprowadzający audyt oraz przegląd:
 - A. Posiada udziały, akcje lub inne tytuły własności w Podmiocie audytowanym lub jednostce z nim stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której ma wykonać usługę dotyczącą audytu,
 - B. Jest lub był w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członków organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem Podmiotu audytowanego albo jednostki z nim stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
 - C. W ciągu ostatnich 3 lat uczestniczył w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu oraz przeglądu,
 - D. Jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Podmiotu audytowanego albo zatrudnia przy przeprowadzeniu audytu oraz przeglądu takie osoby.
 - E. Z innych powodów nie spełnia warunków bezstronności i niezależności.

4. Osoby przeprowadzające audyt oraz przegląd składają pisemne oświadczenie o bezstronności i niezależności. Oświadczenie stanowi załącznik nr 1 do niniejszego Zapytania ofertowego.

V. OFERTA

Powinna być sporządzona w języku polskim.

W ofercie winna być podana cena brutto za przeprowadzenie audytu oraz przeglądu, odrębnie dla każdego z przedmiotów zapytania.

Zamawiający nie dopuszcza składania ofert częściowych.

VI. WYMAGANY TERMIN REALIZACJI

Dokładna data zostanie ustalona z wyłonionym Oferentem.

Wyłoniony Oferent zobowiązany jest do podpisania umowy w ciągu 7 dni od dnia wyboru oferty.

VII. WARUNKI PŁATNOŚCI

Płatność zostanie zrealizowana przelewem na wskazany przez Wykonawcę w fakturze rachunek bankowy w terminie 14 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury po przekazaniu badania audytu oraz przeglądu.

VIII. KRYTERIA OCENY OFERTY

Przy wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający będzie kierował się kryterium:

1. Lista referencyjna Oferenta – liczba wykonanych audytów oraz przeglądów dla organizacji pożytku publicznego. Im większa liczba – tym wyższa punktacja, przy czym po wykazaniu 10 dalsze referencje nie będą uwzględniane.
2. Cena.

IX. INFORMACJE DODATKOWE

1. Oferta powinna być podpisana przez osobę/ osoby upoważnione do występowania w imieniu Wykonawcy.
2. Zamawiający wybierze ofertę cenową odpowiadającą wszystkim wymogom przedstawionym przez niego dla prawidłowej realizacji zamówienia i o najniższej cenie.
3. W sprawach dotyczących zapytania informacji udziela Pani Halina Kuczyńska – od poniedziałku do piątku w godzinach 9.00 – 15.00, tel. 22 724 17 69. Zapytania można kierować także drogą mailową na adres: biuro@finans.waw.pl.
4. Ofertę należy złożyć w formie pisemnej, trwale zespolonej w sposób zabezpieczający przed zdekompletowaniem, w siedzibie Akademii Liderów Innowacji i Przedsiębiorczości Fundacja dr Bogusława Federa, ul. Orzeszkowej 2, 05-827 Grodzisk Mazowiecki, w zamkniętej kopercie oznaczonej danymi Oferenta oraz napisem „Oferta na Przeprowadzenie Audytu oraz Przeglądu”.

*Zapytanie ofertowe w przedmiocie audytu zewnętrznego
dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025
oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024*

X. TERMIN SKŁADANIA I ROZPATRYWANIA OFERT

1. Termin składania ofert – do dnia 10 lutego 2025 roku do godziny 12.00
2. Otwarcie ofert nastąpi w dniu 10 lutego 2025 roku o godzinie 12.05 w siedzibie Zamawiającego.
3. O wynikach postępowania poinformujemy drogą mailową.
4. Oferty złożone po terminie składania ofert nie będą brane pod uwagę.
5. Termin związania ofertą wynosi **40 dni** od daty otwarcia ofert przez Zamawiającego.
6. Wykonawca ponosi pełne ryzyko w związku z doręczeniem oferty.
7. Wszelkie koszty związane z przygotowaniem i dostarczeniem oferty obciążają Oferenta.
8. Zamawiający przewiduje możliwość spotkania z wybranymi Wykonawcami w celu uzyskania dodatkowych informacji lub przeprowadzenia negocjacji cenowych.
9. Zamawiający zastrzega sobie prawo do:
 - a. Swobodnej weryfikacji ofert,
 - b. Unieważnienia procedury zapytania ofertowego bez podania przyczyny.

XI. INFORMACJE DODATKOWE O ZAMAWIAJĄCYM

1. Badanie przeprowadzone będzie dobrowolnie na podstawie decyzji badanej jednostki, a nie na podstawie art. 64 ustawy o rachunkowości, przepisów innych ustaw lub przepisów prawa Unii Europejskiej.
2. Wg stanu na 31.12.2024 r w Fundacji wystąpiły wskaźniki:
 - Średnioroczne zatrudnienie - 2 osoby, 4 osoby na umowy cywilnoprawne
 - Suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego – 5 593 966,24 zł,
 - Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych – 576 618,15 zł.
3. **Zamawiający prowadzi wyłącznie nieodpłatną działalność pożytku publicznego,** nie prowadzi działalności gospodarczej ani odpłatnej działalności pożytku publicznego.
4. **Zamawiający finansuje realizowane projekty z wpływów z 1,5% pdof** oraz z darowizn.
5. W 2025 oraz 2024 roku Zamawiający nie brał udziału w konkursach organizowanych przez Jednostki Samorządu Terytorialnego, ani też nie otrzymał żadnych grantów czy dotacji od JST.

*Zapytanie ofertowe w przedmiocie audytu zewnętrznego
dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025
oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024*

Załącznik nr 1 do Zapytania Ofertowego w Przedmiocie:

„Przeprowadzenie audytu zewnętrznego dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok 2024”

Oświadczenie o bezstronności i niezależności

Przystępując do realizacji usługi przeprowadzenia audytu zewnętrznego dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 oraz przeglądu sprawozdania za rok obrotowy 2024 realizowanego na podstawie umowy z dnia

przez Wnioskodawcę (nazwa Wnioskodawcy):

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

ja (imię i nazwisko):

.....

jako osoba uczestnicząca w przeprowadzeniu audytu oświadczam, że spełniam wymóg bezstronności i niezależności, tj.:

- 1) nie posiadam udziałów, akcji lub innych tytułów własności w Jednostce audytowanej lub w jednostce z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej, w której mam wykonać usługę dotyczącą audytu zewnętrznego zadania/projektu,
- 2) nie jestem i nie byłem(-am) w ciągu ostatnich 3 lat przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych bądź zarządzających lub pracownikiem Jednostki audytowanej albo jednostki z nią stowarzyszonej, dominującej, zależnej lub współzależnej,
- 3) w ciągu ostatnich 3 lat nie uczestniczyłem(-am) w sporządzaniu dokumentów stanowiących przedmiot audytu,
- 4) nie jestem małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia i nie jestem związany(-a) z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Jednostki audytowanej albo zatrudniającą przy prowadzeniu audytu takich osób,
- 5) nie mam żadnych innych powodów, które spowodowałyby, że nie spełniam warunków bezstronności i niezależności.

.....

(podpis osoby uczestniczącej w przeprowadzeniu audytu)

.....

(data i miejsce)

.....

*Zapytanie ofertowe w przedmiocie audytu zewnętrznego
dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025
oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024*

Załącznik nr 2 do Zapytania Ofertowego w Przedmiocie:

Przeprowadzenie audytu zewnętrznego dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok 2024"

Klauzula informacyjna z art. 13 RODO stosowana przez Zamawiającego w celu związanym z postępowaniem dotyczącym ogłoszonego zamówienia w trybie zapytania ofertowego na przeprowadzenie audytu dotyczącego badania i oceny sprawozdania za rok obrotowy 2025 oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024.

W związku z realizacją wymogów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1) dalej „RODO”, przekazujemy następujące informacje:

Administrator danych:

Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Akademia Liderów Innowacji i Przedsiębiorczości Fundacja dr Bogusława Federa, ul. Orzeszkowej 2, 05-827 Grodzisk Mazowiecki

Inspektor Ochrony Danych:

W sprawach związanych z ochroną danych osobowych może Pani/Pan kontaktować się z Inspektorem Ochrony Danych drogą elektroniczną pod adresem e-mail: inspektor@FundacjaFedera.pl lub pisemnie na adres siedziby Administratora.

1. Cele przetwarzania danych osobowych oraz podstawa prawna przetwarzania danych osobowych:

Pani/Pana dane osobowe będą przetwarzane na podstawie art. 6 ust. 1 lit. b RODO (przetwarzanie jest niezbędne do wykonania umowy, której stroną jest osoba, której dane dotyczą lub podjęcia działań na żądanie osoby, której dane dotyczą przed zawarciem umowy) oraz art. 6 ust. 1 lit. e RODO (przetwarzanie jest niezbędne w celu przeprowadzenia postępowania dotyczącego ogłoszonego zamówienia w trybie zapytania ofertowego na przeprowadzenie audytu dotyczącego badania i oceny sprawozdania za rok obrotowy 2025 oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024.

2. Odbiorcy danych osobowych:

Odbiorcami Pani/Pana danych osobowych mogą być:

*Zapytanie ofertowe w przedmiocie audytu zewnętrznego
dotyczącego badania i oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025
oraz przeglądu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024*

- a) organy władzy publicznej oraz podmioty wykonujące zadania publiczne lub działające na zlecenie organów władzy publicznej, w zakresie i w celach, które wynikają z przepisów powszechnie obowiązującego prawa, w szczególności organy kontroli: Urząd Kontroli Skarbowej, Regionalna Izba Obrachunkowa, Urząd Skarbowy, ZUS, NIK itp.;
- b) inne podmioty, które na podstawie stosownych umów podpisanych z Administratorem przetwarzają dane osobowe, w tym dostawców usług teleinformatycznych.

3. Okres przechowywania danych osobowych:

Pani/Pana dane osobowe będą przechowywane przez 5 lat od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

4. Prawa osób, których dane dotyczą:

a) W związku z przetwarzaniem danych osobowych przysługują Pani/Panu określone prawa:

- 1) prawo dostępu do swoich danych osobowych oraz prawo do uzyskania ich kopii - art. 15 RODO,
- 2) prawo do sprostowania danych Pani/Pana danych osobowych - art. 16 RODO,
- 3) prawo żądania ograniczenia przetwarzania - art. 18 RODO.

b) Aby skorzystać z wyżej wymienionych praw, osoba, której dane dotyczą, powinna skontaktować się, wykorzystując podane dane kontaktowe, z administratorem i poinformować go, z którego prawa i w jakim zakresie chce skorzystać.

c) Prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego:

Jeśli stwierdzi Pani/Pan, że przetwarzanie Pani/Pana danych osobowych narusza RODO, ma Pani/Pan prawo wnieść skargę do organu nadzorczego, którym w Polsce jest Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych (adres siedziby: ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa).

d) Informacja o wymogu/dobrowolności podania danych oraz konsekwencjach niepodania danych osobowych:

Podanie przez Panią/Pana danych osobowych jest wymogiem udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia. Ich niepodanie spowoduje brak możliwości udziału w postępowaniu.

e) Pani/Pana dane osobowe nie będą przekazywane do państwa trzeciego lub do organizacji międzynarodowej.

f) Pani/Pana dane osobowe nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany w celu podjęcia jakiegokolwiek decyzji oraz nie będą profilowane.

.....
(podpis osoby uczestniczącej w przeprowadzeniu audytu)

.....
(data i miejsce)