**Szacowanie wartości zamówienia**

1. **Przedmiot zamówienia:**

**Przeprowadzenie dobrowolnego badania sprawozdania finansowego i sporządzenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 oraz za rok obrotowy 2024 przy uwzględnieniu, że badana instytucja kultury podlega konsolidacji, zgodnie z zasadami sporządzania skonsolidowanego bilansu m.st. Warszawy.**

**KOD CPV: 79210000-9 - usługi księgowe i audytorskie**

1. **Przedmiot i zakres zamówienia obejmuje:**

Przedmiot zamówienia obejmuje w szczególności:

- przeprowadzenie badania i ocenę sprawozdania finansowego Służewskiego Domu Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st Warszawy za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2023 r. oraz za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2024 r., zgodnie z normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta;

- sporządzenie - w trzech egzemplarzach - sprawozdania z badania, tj. pisemnego raportu z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego, zawierającego opinię biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym Zamawiającego;

- doradztwo w zakresie organizacji rachunkowości oraz udzielanie konsultacji i wyjaśnień w zakresie sprawozdawczości finansowej Zamawiającego;

- udzielanie informacji (pisemnej lub ustnej) biegłemu rewidentowi wybranemu do zbadania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostek grupy m.st. Warszawy oraz udział w bezpośrednich spotkaniach z w/w rewidentem;

Zamawiane badanie będzie obejmowało również ocenę stosowanych przez Zamawiającego zasad rachunkowości, włącznie z rekomendacjami, co do ich poprawy w razie konieczności oraz ocenę sposobu ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego. Wykonawca w trakcie badania na bieżąco będzie zobowiązany informować na piśmie Zamawiającego o ewentualnych wątpliwościach, stwierdzonych nieprawidłowościach lub błędach w treści ksiąg lub sprawozdania wraz z przedstawieniem pisemnych rekomendacji w zakresie sposobu ich naprawy. Na każde żądanie Zamawiającego, Wykonawca zobowiązany jest w terminach ustalonych przez Zamawiającego udzielić wyjaśnień w przedmiocie badanego sprawozdania finansowego, a także w przedmiocie projektu sprawozdania z badania do czasu ostatecznego zatwierdzenia badanego sprawozdania finansowego.

Służewski Dom Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st Warszawy jest instytucją kultury, dla której Miasto Stołeczne Warszawa jest organizatorem. Służewski Dom Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st Warszawy posiada osobowość prawną i jako instytucja kultury uczestniczy w konsolidacji bilansów jednostek utworzonych lub zależnych od m.st. Warszawy.

Oprócz sporządzenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Służewskiego Domu Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st Warszawy wybrany Wykonawca będzie zobowiązany do udzielania informacji biegłemu rewidentowi wybranemu do zbadania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostek grupy m.st. Warszawy. Udzielenie informacji i wyjaśnienie będzie odbywać się zgodnie z obowiązującymi w grupie jednostek m.st. Warszawy zasadami badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego m.st. Warszawy.

Służewski Dom Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st Warszawy działa w szczególności na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także na podstawie przyjętego Statutu oraz podlega wpisowi do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Urząd Dzielnicy Mokotów. Podstawowym celem jednostki jest działalność kulturalna polegająca na rozpoznawaniu, rozbudzaniu i zaspokajaniu potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych mieszkańców, tworzeniu warunków do rozwoju aktywności kulturalnej, artystycznej, hobbystycznej i zainteresowania sztuką, promocji amatorskiego ruchu artystycznego, edukacji kulturalnej i wychowaniu przez sztukę.

Służewski Dom Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st Warszawy prowadzi księgi rachunkowe z wykorzystaniem programu finansowo-księgowego Enova365 firmy Soneta Sp. z o.o. oraz programu Środki Trwałe i Wyposażenie firmy Zakład Usług Informatycznych PALOMAR. Księgi rachunkowe prowadzone są przez Dział Księgowy, którym kieruje Główny Księgowy.

Jest to pierwsze badanie rocznego sprawozdania finansowego. Mając na uwadze dane finansowe i kadrowe instytucji badanie nie jest obowiązkowe w świetle przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, natomiast wynika ono z oczekiwań organizatora instytucji tj. Miasta Stołecznego Warszawy.

Miejscem realizacji zamówienia oraz miejscem przechowywania danych finansowych dotyczących badanej jednostki jest Służewski Dom Kultury w Dzielnicy Mokotów m.st Warszawy, ul. J.S. Bacha 15, 02-743 Warszawa, NIP: 521-330-83-74, REGON: 015845616.

Informacje finansowe dotyczące Zamawiającego za rok 2022:

* + 1. suma bilansowa - 14 336 379,26 zł
    2. aktywa trwale - 12 772 634,64 zł
    3. przychody netto ze sprzedaży - 4 561 698,32 zł
    4. pozostałe przychody operacyjne - 546 627,40 zł
    5. przychody finansowe - 1,58 zł
    6. zatrudnienie średnioroczne:
       1. średnie zatrudnienie (osoby) w okresie od 1.01 - 31.12.2022 r. - 19,00
       2. zatrudnienie (osób) na dzień 31.12.2022 r. - 20,00

Ilość dokumentów księgowych - (średnio miesięcznie 300, ok. 3 600 rocznie) Wykonawca zrealizuje przedmiot zamówienia z należytą starannością, zgodnie z warunkami wynikającymi z przepisów prawa w szczególności ustawy o rachunkowości, a także zgodnie z normami wykonywania zawodu Krajowej Izby Biegłych Rewidentów i Krajowymi Standardami Rachunkowości.

W ramach realizacji zamówienia Wykonawca odbędzie niezbędną ilość spotkań z dedykowanymi merytorycznie przedstawicielami Zamawiającego. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzi na podstawie tak dobranych prób ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii

o badanym sprawozdaniu finansowym. Dobór ksiąg i dowodów do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonujących u Zamawiającego systemów rachunkowości i systemu kontroli wewnętrznej.

Wykonawca, w ramach realizacji zamówienia na bieżąco będzie informował Zamawiającego o ewentualnych stwierdzonych problemach, brakach lub rekomendowanych usprawnieniach w systemie rachunkowości, prowadzonym przez Zamawiającego.

Wykonawca zobowiązuje się do zachowania tajemnicy wszystkich informacji uzyskanych w trakcie badania, związanych z realizacją przedmiotu zamówienia. Rezultaty badania sprawozdania finansowego mogą być udostępnione wyłącznie organom upoważnionym przepisami prawa.

1. **Wartość zamówienia została ustalona na podstawie rozeznania rynku dokonanego drogą telefoniczną.**
2. **Szacowania wartości zamówienia dokonano w dniu/dniach**: 13.10.2023 r.
3. **Szacowana wartość zamówienia wynosi**:

**- przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego i sporządzenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023: 15 000,00 zł netto.**

**- przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego i sporządzenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024: 15 000,00 zł netto.**

**- łącznie za zakres przedmiotu zamówienia za lata 2023 - 2024: 30 000,00 zł netto.**

1. Oświadczam, iż nie pozostaję z wykonawcami, do których zostaną wysłane zapytania ofertowe, w takim stosunku prawnym lub faktycznym, który może budzić wątpliwości co do mojej bezstronności.

……………………………………………………………………………………………………………………..

(data i czytelny podpis osoby dokonującej szacowania wartości zamówienia)