



## WOJEWÓDZKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY

im. Najświętszej Maryi Panny  
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
ul. Białska 104/118, 42-200 Częstochowa

### Dział Zamówień Publicznych

tel., fax +48 34 367 36 74,  
Regon: 001281053, NIP: 573-22-99-604

Częstochowa, dn. 17.08.2011 r.

#### Zamawiający:

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny  
im. Najświętszej Maryi Panny  
ul. Białska 104/118  
42-200 Częstochowa

dot. przetargu nieograniczonego:

**PRZEPROWADZENIE BADAŃ ROCZNEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO ZA 2011 r. PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA  
W WOJEWÓDZKIM SZPITALU SPECJALISTYCZNYM  
IM. NAJŚWIĘTSZEJ MARYI PANNY W CZĘSTOCHOWIE,  
UL. BIAŁSKA 104/118**

W.Sz.S.DDZ-2411/P-8/058/2086/11,

## WSZYSCY WYKONAWCY

### WYJAŚNIENIA SIWZ

W związku z art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych - tekst jednolity z 2010 r., Dz. U. 2010/113/759 ze zm., Zamawiający udziela wyjaśnień na pytania Wykonawców wniesione w przedmiotowym postępowaniu do treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia /dalej: SIWZ/.

W oparciu o art. 38 ust. 2 ustawy PZP niniejsze wyjaśnienia stanowiące integralną część SIWZ, udostępnia się Wszystkim Zainteresowanym przedmiotowym postępowaniem, zamieszczając je również na str. internetowej Zamawiającego.

#### **Pytanie 1**

W związku z ogłoszeniem dotyczącym złożenia oferty cenowej na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2011r., prosimy o wypełnienie załączonej ankiety

**ANKIETA INFORMACYJNA KLIENTA**

<b>Nazwa jednostki, adres, telefon/fax:</b>		Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. NMP ul. Bialska 104/118, 42-200 Częstochowa, woj. śląskie	
<b>Przedmiot działalności:</b>	Szpital	<b>Forma prawna*:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- przedsiębiorstwo państwowe</li> <li>- spółka akcyjna</li> <li>- spółka z o.o.</li> <li>- spółka jawna</li> <li>- spółka cywilna</li> <li>- osoba fizyczna</li> <li>- spółdzielnia</li> <li>- zakład opieki zdrowotnej</li> <li>- inny</li> </ul>
<b>Zatrudnienie w osobach:</b>			
w roku ubiegłym (2010):	2020		
planowane w roku bieżącym (2011):	2025		
<b>Dane finansowe jednostki :</b>		w tys. zł	
1. Suma bilansowa			
	- w roku ubiegłym (2010):	153.178.514,45	
	w tym :		
	aktywa trwałe:	113.341.405,46	
	aktywa obrotowe:	39.837.108,99	
	- planowana 2011:		
	w tym :		
	aktywa trwałe:	108.280.745,78	
	aktywa obrotowe:	25.619.774,22	
2. Wartość przychodów			
	- ogółem roku ubiegłym (2010):	194.116.272,35	
	przychody ze sprzedaży	185.631.729,62	
	pozostałe przychody operacyjne	6.214.592,71	
	przychody finansowe	2.269.950,02	
	- planowana 2011:		
	przychody ze sprzedaży	170.000.000,-	
<b>Czy jednostka jest wielozakładowa*:</b>		TAK	NIE
<b>Jeżeli tak proszę podać ilość zakładów:</b>			
<b>Czy zakłady są samobilansujące*:</b>		TAK	NIE

<b>Czy w ostatnim okresie (2008 - 2011) były przeprowadzane kontrole podatkowe*:</b>		<input type="checkbox"/> TAK	<input type="checkbox"/> NIE
Przewidywana data sporządzenia sprawozdania za 2011r:			
Proponowany czas badania od		<u>Zgodnie z SIWZ</u>	do <u>Zgodnie z SIWZ</u>
Proponowany termin złożenia opinii i raportu: Zgodnie z SIWZ			
<b>Czy badanie będzie obejmowało sprawozdanie skonsolidowane*:</b>		<input type="checkbox"/> TAK	<input type="checkbox"/> NIE
<b>Jeśli tak to proszę podać ilość jednostek podlegających konsolidacji:</b>			
<b>Czy sprawozdania tych jednostek również mają być poddane badaniu*</b>		<input type="checkbox"/> TAK	<input type="checkbox"/> NIE
<i>Jeżeli tak to prosimy dla tych jednostek wypełnić dodatkowe ankiety w zakresie danych finansowych i identyfikacyjnych (tj. stronę pierwszą ankiety)</i>			
<b>Ulgi podatkowe - czy były i jakie:</b>			
<b>Główny księgowy (staż pracy, imię, nazwisko):</b>			
Bogdan Marek, staż pracy na obecnym stanowisku 4,5 roku			
<b>Dostawcy - ilość</b>		(szacunkowo)	<b>Odbiorcy ilość</b>
2009	<u>340</u>		2009 <u>260</u>
2010	<u>520</u>		2010 <u>480</u>
<b>Należności na 31.12:</b>			<b>Zobowiązania na 31.12:</b>
2009	<u>16.226.999,83</u>		2009 <u>65.837.457,09</u>
2010	<u>35.847.036,02</u>		2010 <u>105.730.425,77</u>
<b>Czy występują sprawy sporne:</b>		<b>Inwentaryzacja - ostatnia za okres:</b>	
<b>Czy w ostatnim okresie dokonano transakcji*:</b>			
- sprzedaży części przedsiębiorstwa	<input type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE	- zapasów	<u>2010</u>
- wydzielenia części przedsiębiorstwa do innych podmiotów	<input type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE	- środków trwałych	<u>2009</u>
<b>System finansowo księgowy</b> (proszę podać nazwę i w miarę możliwości stosowany system baz danych)			
Infomedica			
<b>Ostatnie badanie sprawozdania przeprowadzono za okres:</b>		<u>2010</u>	
<b>Rodzaj wydanej opinii:</b>			
<b>Dotychczasowy audytor:</b>			
<b>AUDSULTING</b> Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa mgr Edward Wolnik, ul. Szwalbego 2/10, 85-080 Bydgoszcz			

**Pytanie 2**

Prosimy o wypełnienie i odesłanie formularza w celu określenia ceny i terminu wykonania usługi.

<b>Nazwa Jednostki</b>		
<b>Adres (ulica, kod pocztowy):</b>		
<b>Telefon:</b>	<b>Fax:</b>	<b>E-mail:</b>
<b>Przedmiot działalności:</b>		
<b>Pozostałe dane:</b>	<b>2010</b>	<b>Planowany 2011</b>
<b>Liczba zatrudnionych ogółem:</b>		
<b>Wielkość obrotu (w tys. zł.)</b>		
<b>Wynik finansowy netto (w tys. zł.)</b>		
<b>Suma bilansowa (w tys. zł.)</b>		
<b>Majątek trwały (w tys. zł.)</b>		
<b>Majątek obrotowy (w tys. zł.)</b>		
<b>Inwestycje w toku (w tys. zł.)</b>		
<b>Liczba dostawców)</b>		
<b>Liczba odbiorców</b>		
<b>Data przeprowadzenia ostatniego badania sprawozdania finansowego</b>		
<b>Firma audytorska wykonująca badanie</b>		
<b>Termin przygotowania bilansu</b>		
<b>Proponowany termin badania</b>		
<b>Czy badanie będzie obejmowało sprawozdanie skonsolidowane</b>		
<b>Osoba upoważniona do kontaktu z naszą firmą</b>		
<b>Telefon</b>		

**Odpowiedź:**

Zgodnie z danymi podanymi w Pytaniu 1 oraz SIWZ.

**Pytanie 3**

<b>1.</b>	<b>Nazwa jednostki</b> <b>Adres</b> <b>Numer telefonu, fax</b>	
<b>2.</b>	Forma prawna	
<b>3.</b>	Przedmiot działalności faktycznie wykonywanej w roku podlegającym badaniu	
<b>4.</b>	Liczba zatrudnionych w roku podlegającym badaniu/ poprzednim	
<b>5.</b>	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi w roku podlegającym badaniu/ poprzednim	tys. zł            tys. zł

<b>6.</b>	Pozostałe przychody operacyjne w roku podlegającym badaniu/ poprzednim	tys. zł	tys. zł
<b>7.</b>	Przychody finansowe w roku podlegającym badaniu/ poprzednim	tys. zł	tys. zł
<b>8.</b>	Wynik finansowy netto za rok podlegający badaniu / poprzednim	tys. zł	tys. zł
<b>9.</b>	Wartość aktywów razem, w tym:	tys. zł	tys. zł
<b>a)</b>	majątek trwały	tys. zł	tys. zł
<b>b)</b>	majątek obrotowy	tys. zł	tys. zł
<b>10.</b>	Ilość głównych dostawców		
<b>11.</b>	Ilość odbiorców		
<b>12.</b>	Jaka jest częstotliwość i kiedy była przeprowadzona ostatnia inwentaryzacja :		
<b>13.</b>	Czy podmiot jest wielooddziałowy	<input type="checkbox"/> <b>tak</b>	<input type="checkbox"/> <b>nie</b> <input type="checkbox"/>
<b>14.</b>	Czy badanie będzie obejmowało:		
a)	sprawozdanie skonsolidowane?	<input type="checkbox"/> <b>tak</b>	<input type="checkbox"/> <b>nie</b> <input type="checkbox"/>
b)	sprawozdanie łączne?	<input type="checkbox"/> <b>tak</b>	<input type="checkbox"/> <b>nie</b> <input type="checkbox"/>
<b>15.</b>	Jaki okres będzie objęty badaniem?	<input type="checkbox"/> <b>12 m-cy</b>	<input type="checkbox"/> <b>inny od do</b>
<b>16.</b>	Kto przeprowadził badanie za rok ubiegły i czy opinia była z zastrzeżeniem ?		
<b>17.</b>	Cena za badanie sprawozdania finansowego w poprzednim roku – jeśli była ujawniona w sprawozdaniu finansowym		
<b>18.</b>	Czy jest praktykowane badanie wstępne ?	<input type="checkbox"/> <b>tak</b>	<input type="checkbox"/> <b>nie</b> <input type="checkbox"/>
<b>19.</b>	Czy była przeprowadzona kontrola podatkowa za okres objęty badaniem?	<input type="checkbox"/> <b>tak</b>	<input type="checkbox"/> <b>nie</b> <input type="checkbox"/>
<b>20.</b>	Czy jednostka korzysta z ulg podatkowych?	<input type="checkbox"/> <b>tak</b>	<input type="checkbox"/> <b>nie</b> <input type="checkbox"/>
<b>21.</b>	Czy występują sprawy sporne?	<input type="checkbox"/> <b>tak</b>	<input type="checkbox"/> <b>nie</b> <input type="checkbox"/>
<b>22.</b>	Czy istnieje wyodrębniona organizacyjnie komórka kontroli wewnętrznej?	<input type="checkbox"/> <b>tak</b>	<input type="checkbox"/> <b>nie</b> <input type="checkbox"/>
<b>23.</b>	Ilość osób pracujących w dziale księgowości		
<b>24.</b>	Czy zmienił się wiodący personel finansowo – księgowy?	<input type="checkbox"/> <b>tak</b>	<input type="checkbox"/> <b>nie</b> <input type="checkbox"/>
<b>Oznaczenie sądu rejonowego i numeru, pod którym Spółka jest zarejestrowana</b>			
Skład Zarządu			
Wysokość kapitału zakładowego			

### Odpowiedź:

Zgodnie z danymi podanymi w Pytaniu 1 oraz SIWZ.

### Pytanie 4

W związku z zamiarem złożenia oferty na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego zwracam się z uprzejmą prośbą o udzielenie odpowiedzi na niżej podane pytania.

1. Pełna nazwa jednostki .....
- .....
2. Adres .....
- .....
3. NIP:..... REGON.....KRS.....
4. Telefon, fax .....
5. Forma prawna .....
6. Data powstania .....
7. Przedmiot działalności:.....
- .....
8. Sprawozdanie finansowe do badania obejmuje okres od dnia :  
.....
9. Wielkości charakteryzujące jednostkę z roku ubiegłego i niektóre wielkości planowane:  
1) Suma bilansowa w roku ubiegłym.....  
- majątek trwały netto.....  
- majątek obrotowy.....

- 2) Przychody badanej jednostki za rok ubiegły
- przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi .....
  - pozostałe przychody operacyjne.....
  - przychody finansowe.....
  - planowane(osignięte) przychody ogółem na rok bieżący.....
- 3) Wynik finansowy netto za rok ubiegły.....
- 4) Średnia liczba zatrudnionych
- w roku ubiegłym.....
  - w roku bieżącym.....
10. Czy była przeprowadzona kontrola za rok ubiegły i w roku sprawozdawczym? Jeśli tak – to, jaka i za jaki okres?  
 .....  
 .....
11. Inwentaryzacja – częstotliwość, – kiedy była przeprowadzona ostatnia dla:
- towarów.....
  - materiałów.....
  - środków trwałych.....
12. Czy zobowiązania jednostki są objęte:
- ugodą bankową.....
  - układem sądowym.....
13. Czy w badanym okresie były dokonywane transakcje:
- sprzedaży części jednostki.....
  - wydzielenia części jednostki do innych podmiotów.....
14. Dane charakteryzujące pion finansowo – księgowy podległy Głównemu Księgowemu:
- ilość zatrudnionych osób.....
  - czy były zmiany na stanowisku głównego księgowego
  - w roku sprawozdawczym.....
15. Pozostałe Dane:
- klient życzy sobie wykonanie usługi w terminie:.....
  - poprzedni audytor: .....
  - opinia o sprawozdaniu finansowym za rok ubiegły wydana (bez zastrzeżeń)
  - z zastrzeżeniem\*.....
  - inne informacje niezbędne dla scharakteryzowania jednostki lub życzenia:.....

**Odpowiedź:**

Zgodnie z danymi podanymi w Pytaniu 1 oraz SIWZ.

**Pytanie 5**

<b>Ankieta na potrzeby audytu</b>	
dot. badania sprawozdania finansowego za rok:	
<b>A. PODSTAWOWE DANE O JEDNOSTCE</b>	
<b>Nazwa jednostki:</b>	
<input style="width: 100%;" type="text"/>	
<b>Adres jednostki:</b>	
<input style="width: 100%;" type="text"/>	
<b>Kod pocztowy:</b>	
<input style="width: 30px;" type="text"/> - <input style="width: 30px;" type="text"/>	
<b>Osoba kontaktowa:</b>	
<input style="width: 100%;" type="text"/>	
<b>Telefon:</b>	
<input style="width: 50px;" type="text"/> - nr kier. - <input style="width: 20px;" type="text"/>	<input style="width: 450px;" type="text"/>
<b>Telefax:</b>	
<input style="width: 50px;" type="text"/> - nr kier. - <input style="width: 20px;" type="text"/>	<input style="width: 450px;" type="text"/>
<b>E-mail:</b>	

Rok zarejestrowania jednostki:

Przedmiot działalności:

Dzień bilansowy

## B. ZAKRES USŁUG

### B.1. Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego

Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego według:

a) Ustawy o Rachunkowości

b) MSR / MSSF

c) US GAAP

d) HGB

e) badanie według innych przepisów międzynarodowych  
jakich?

TAK NIE

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Przegląd ksiąg rachunkowych

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
--------------------------	--------------------------

Data przedłożenia projektów raportu wraz z opinią:

<input type="text" value="- dzień -"/>	<input type="text" value="- miesiąc -"/>	<input type="text" value="- rok -"/>
--	--	--------------------------------------

### B.2. Usługi z zakresu konsolidacji

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego według:

a) Ustawy o Rachunkowości

b) MSR / MSSF

c) US GAAP

d) HGB

Data przedłożenia projektów raportu wraz z opinią  
z badania sprawozdania skonsolidowanego:

<input type="text" value="- dzień -"/>	<input type="text" value="- miesiąc -"/>	<input type="text" value="- rok -"/>
--	--	--------------------------------------

TAK NIE

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Badanie pakietu konsolidacyjnego

TAK NIE

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Sporządzenie pakietu konsolidacyjnego

Data przedłożenia pakietu:

- dzień -  - miesiąc -  - rok -

TAK  NIE

**B.3. Inne usługi** (wycena, due diligence, itp.)

---

TAK  NIE

**B.4. Czy będzie to pierwsze badanie sprawozdania finansowego?**

Jeśli nie, proszę podać:

a) poprzedniego audytora:

b) rok ostatniego badania:

- rok -

c) rodzaj opinii:

- wybierz rodzaj opinii -

*W przypadku opinii innej niż opinia **bez zastrzeżeń**, proszę dołączyć kopię opinii.*

## C. DANE FINANSOWE

### C.1. DANE ZA LATA POPRZEDNIE

(dane w PLN)

Suma bilansowa

Kapitał własny

Przychody ze sprzedaży

Wynik finansowy netto

### C.2. PROGNOZA NA ROK OBROTOWY, KTÓREGO DOTYCZY OFERTA

(dane w PLN)

Suma bilansowa

Kapitał własny

Przychody ze sprzedaży

Wynik finansowy netto

### C.3. DANE UZUPEŁNIAJĄCE ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Środki trwałe

Zapasy



Należności z tytułu dostaw i usług  
 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  
 Przychody ze sprzedaży  
 Środki pieniężne  
 Średnia liczba faktur sprzedaży w miesiącu  
 Średnia liczba faktur zakupu w miesiącu


**Liczba pracowników**

a) pracownicy ogółem, w tym:  
 b) pracownicy umysłowi  
 c) pracownicy fizyczni


**D. KONTROLE PODATKOWE**

(zakres, okres, wynik)

--

**Odpowiedź:**

Zgodnie z danymi podanymi w Pytaniu 1 oraz SIWZ.

**Pytanie 6**

**KARTA INFORMACYJNA**

**dotyczy przygotowania oferty cenowej w zakresie badania sprawozdania finansowego**

1. Pełna nazwa Jednostki :.....
2. Adres jednostki : .....
3. Krótki opis działalności podmiotu :  
 .....
4. Wielkości charakteryzujące rok 2010 (w zł) :
  - przychody netto ze sprzedaży .....
  - przychody finansowe .....
  - pozostałe przychody operacyjne .....
  - wynik finansowy netto .....
  - suma bilansowa .....
5. Wielkości planowane na rok 2011 (w zł) :
  - przychody netto ze sprzedaży .....
  - przychody finansowe .....
  - pozostałe przychody operacyjne .....
  - wynik finansowy netto .....
  - suma bilansowa .....
6. Liczba zatrudnionych w badanym okresie .....
7. Szacunkowa ilość dokumentów w miesiącu (łącznie) – ok. ....
8. Czy jednostka jest wielozakładowa?.....
  - liczba oddziałów.....
  - czy oddziały prowadzą odrębną rachunkowość?.....
  - czy oddziały sporządzają własne bilanse i rachunki wyników?.....
  - jakie oddziały wchodzi do zbiorczego bilansu?.....
9. Czy jednostka sporządza sprawozdanie skonsolidowane?.....
10. Czy jednostka posiada udziały w podmiotach zależnych i/lub stowarzyszonych?.....
  - liczba podmiotów zależnych i/lub stowarzyszonych.....
11. Jaki podmiot dokonał badania za ubiegły rok?.....
12. Okres objęty sprawozdaniem finansowym : .....

13. Data przygotowania sprawozdania finansowego w wersji do badania : .....

14. Preferowana data zakończenia badania finansowego : .....

**Odpowiedź:**

Zgodnie z danymi podanymi w Pytaniu 1 oraz SIWZ.

Zamawiający informuje o przesunięciu terminu składania i otwarcia ofert. Nowy termin składania ofert zostaje wyznaczony na dzień **22.08.2011 r.** na godz. 10:15. Otwarcie ofert odbędzie się tego samego dnia o godzinie 10:30. Miejsce otwarcia ofert, określone w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia pozostaje bez zmian.

**ZATWIERDZIŁ**

**Z-CA DYREKTORA  
DS. LECZNICTWA  
LEK. MED. GRZEGORZ KUPCZAK**