

✓

UMOWA nr 50
o badanie i ocenę sprawozdania finansowego

Dnia 9 grudnia 2016 r. w Kościanie pomiędzy:

Wodociągi Kościańskie Sp. z o.o. ul. Czempieńska 2 64-000 Kościan

NIP 698-18-36-013

Jako „Zamawiającym”, reprezentowanym przez:

1. Dariusza Wójcika - Prezesa Zarządu

oraz

Biurem Usług Rachunkowych Stefan Konopczyński, ul. Gwardii Ludowej 39, 64-000 Kościan,
wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem
3416,

NIP 698-102-82-30

Jako „Wykonawcą” reprezentowanym przez:

1. Stefana Konopczyńskiego

Została zawarta umowa następującej treści:

§1

1. Zamawiający zleca, a wykonawca zobowiązuje się przeprowadzić badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016r do 31.12.2016 r. Wykonawca oświadcza, że jest uprawniony do badania sprawozdań finansowych, jako podmiot wpisany pod numerem ewidencyjnym 3416 na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.
2. Zamawiający oświadcza, że zawiera umowę po dopełnieniu warunku określonego w art. 56 ust.3 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym z dnia 07.05.2009 roku, dotyczące bezstronności i niezależności od badanej jednostki (tekst jednolity Dz. U. z 2015r., poz.1011).
3. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzi biegły rewident Stefan Konopczyński nr ewidencyjny KIBR 1752, spełniający warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu zamawiającego. Biegły rewident może korzystać przy badaniu z pomocy osób nieposiadających uprawnień biegłego rewidenta. W tym przypadku ryzyko z tego tytułu będzie obciążać Wykonawcę.

§2

1. Wykonawca przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2016r.i stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych Zamawiającego. Badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r., poz. 330 z późniejszymi zmianami) oraz Krajowymi standardami rewizji finansowej wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
2. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania pisemnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
3. Wyniki badania prawidłowości i rzetelności badanego sprawozdania finansowego Zamawiającego zostaną przedstawione w postaci opinii i uzasadniającego ją raportu.
4. W przypadku wydania opinii zawierającej istotne zastrzeżenia do prawidłowości lub rzetelności sprawozdania finansowego, bądź też wydania opinii negatywnej, Wykonawca przekaże Zamawiającemu odpowiednie uzasadnienie.

1941

1941

1941

1941

1941

1941

1941

5. Niniejsza umowa obejmuje tylko badanie poprawności rozliczeń z urzędem skarbowym w stopniu uważanym przez Wykonawcę za niezbędny do wydania opinii będącej efektem przeprowadzonego badania.

§3

1. W wyniku badania sprawozdania finansowego Wykonawca przekaze Zamawiającemu w trzech egzemplarzach maszynopisu:
- opinię o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego,
 - raport z badania sprawozdania finansowego.

§4

1. Czynności związane z badaniem sprawozdania finansowego Zleceniodawcy będą przez Zleceniobiorcę wykonane w terminie do dnia 17 marca 2017 r. pod warunkiem udostępnienia Wykonawcy przez Zamawiającego do badania do dnia 20.02.2017r. sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych oraz niezbędnych danych i informacji.
2. W przypadku niedotrzymania przez Zamawiającego terminu i warunków ustalonych w ust. 1 okres badania sprawozdania finansowego zostanie ponownie ustalony przez strony niniejszej umowy.
3. W przypadku zaistnienia pomiędzy stronami umowy kwestii spornych, których w trakcie badania nie da się usunąć, bądź w wypadku konieczności uzyskania oficjalnego stanowiska właściwych władz skarbowych w kwestiach wątpliwych, termin określony w ust. 1 ulega przesunięciu do czasu rozstrzygnięcia tych kwestii.
4. Rezultaty badania określone w §3 niniejszej umowy Wykonawca przekaze Zamawiającemu, nie później niż 7 dni po zakończeniu badania.

§5

1. Zamawiający zobowiązuje się:
- a) Przekazać harmonogram prac związanych z zamknięciem ksiąg rachunkowych i sporządzeniem sprawozdania finansowego, a w tym odpowiednio wcześniej poinformować o terminach spisu z natury w celu ich obserwacji przez przedstawiciela Wykonawcy,
 - b) Udostępnić badającemu sprawozdanie finansowe (przedstawione do badania i ostateczną wersję), księgi rachunkowe, a także wszelkie inne dokumenty wymagane przez biegłego,
 - c) Udostępnić protokoły z kontroli zewnętrznych,
 - d) Udostępnić inne dokumenty niezbędne do wykonania umowy,
 - e) Udzielić wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania raportu i opinii,
 - f) Ujawnić wszelkie zobowiązań warunkowych oraz zdarzeń, jakie nastąpiły po dacie bilansu, a także innych ważnych zdarzeń, rzutujących na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg, których w drodze badania nie da się ustalić,
 - g) Współdziałać z biegłym w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do niezwłocznego ustosunkowania się Do ewentualnych zastrzeżeń i wniosków biegłego w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
 - h) Wydać na wniosek Wykonawcy dyspozycję własnym pracownikom dokonania koniecznych czynności, takich jak np. kopiowanie dokumentów, sporządzanie zestawień, dokonywanie wizji i inwentaryzacji, itp.
 - i) Udzielić przez osobę sprawującą obsługę prawną Zamawiającego potrzebnych informacji dotyczących m.in. spraw przygotowywanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku tego postępowania.

2. Zamawiający zobowiązuje się złożyć oświadczenie o:
 - a) Kompletności przedłożonych ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
 - b) Kompletności ujętych zdarzeń w księgach i sprawozdaniu finansowym, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Zamawiającego, a m.in. zastawach, poręczeniach, zobowiązaniach warunkowych, umowach kredytowych itp.,
 - c) Sprawach znajdujących się w toku postępowania sądowego, administracyjnego i egzekucyjnego, a także układowego i upadłościowego oraz przygotowanych do takiego postępowania,
 - d) Przyjęciu obowiązku ujawnienia wobec przedstawicieli Wykonawcy, w trakcie badania, wszelkich zdarzeń zaistniałych po dacie bilansu, mogących mieć wpływ na sprawozdanie finansowe,
 - e) Kompletności identyfikacji i prawidłowości wyceny zapasów nadmiernych i niewykazujących ruchu.
 - f) Zamawiający zobowiązuje się do niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości przedstawicieli Wykonawcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
 - g) Zamawiający zobowiązuje się do korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Wykonawca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,

§6

1. Zamawiający przyjmuje odpowiedzialność za dokładność i kompletność sprawozdania finansowego wraz z informacjami uzupełniającymi.
2. Zamawiający odpowiedzialny jest za dobór właściwych zasad rachunkowości oraz odpowiednie działanie kontroli wewnętrznej.
3. Wykonawca odpowiedzialny jest za wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym, na podstawie przeprowadzonego badania.
4. Wykonawca wypełni zobowiązania wynikające z niniejszej umowy z należytą starannością zawodową.

§7

1. Za wykonanie usług objętych treścią §1 umowy Zamawiający zapłaci Wykonawcy zryczałtowaną cenę umowną 4 500, - zł. słownie czterytysiącepięćsetzłotyh powiększoną o 23% podatek VAT.
2. Należność za wykonanie usług objętych niniejszą umową Zamawiający ureguluje przelewem na konto bankowe Wykonawcy przed upływem czternastu dni od daty wystawienia faktury niezależnie od rodzaju opinii sporządzonej przez Wykonawcę.

§8

1. Wykonawca zastrzega, że wobec przeprowadzenia badania w sposób wyrywkowy istnieje ryzyko, że mogą nie zostać wykryte pewne nieprawidłowości ksiąg lub sprawozdania finansowego, a także w sporządzonych przez Zamawiającego obliczeniach podatków.
2. Wykonawca ponosi odpowiedzialność materialną za szkody wynikłe z niewykonania lub nienależytego wykonania zobowiązań podjętych na podstawie niniejszej umowy- w ramach posiadanego ubezpieczenia OC, do wysokości sumy gwarancyjnej ubezpieczenia, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej.
3. Nie stanowi przedmiotu badania określonego w § 2 niniejszej umowy wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu np. nadużyć oraz innych nieprawidłowości, w szczególności, które mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości.

4. Wykonawca nie ponosi odpowiedzialności w przypadku jakichkolwiek konsekwencji dla Zamawiającego wynikających z zastosowania przepisów ustawy z dnia 15.02.1992r o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity D.U. z 2014r poz.851ze zmianami), ustawy z dnia 26.07.1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity Dz. U. Nr z 2012r poz. 361 ze zmianami), oraz ustawy z dnia 11.03.2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity Dz. U. Z 2011r. Nr 177 poz. 1054 ze zmianami) przez organy podatkowe i skarbowe oraz ustalenia podatków określonych w tych przepisach w innej wysokości niż zostanie opisane w wyniku badania sprawozdania finansowego.

§9

1. Wykonawca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego Zamawiającego wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, a w szczególności organom sprawującym nadzór nad należyтым wykonywaniem zawodu przez członków Krajowej Izby Biegłych Rewidentów.
2. Wykonawca i osoby badające w jego imieniu sprawozdanie finansowe są zobowiązani do zachowania w tajemnicy faktów i okoliczności poznanych w toku badania. Dokumentacja z badania będzie przez Wykonawcę przechowywana przez okres 5 lat licząc od końca roku, w którym sporządzono opinię i raport.

§10

1. Wykonawca obowiązany jest zapłacić karę umowną w przypadku niewykonania zlecenia, z powodu okoliczności, za które odpowiada- w wysokości 10% ceny ustalonej w § 7. Ust.1.
2. Zamawiający obowiązany jest zapłacić karę umowną w przypadku odstąpienia od umowy z powodu okoliczności, za które odpowiada – w wysokości 10 % ustalonej ceny w § 7 ust.1, niezależnie od zapłaty za wykonane dotychczas prace. Stopień zaawansowania umowy ustali się komisyjnie.

§11

Zmiany umowy wymagają dla ich ważności formy pisemnej.

§12

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.

§13

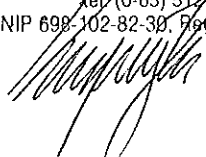
Organem rozstrzygającym spory na tle niniejszej umowy będzie właściwy rzeczowo Sąd w Kościanie.

§14

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

Za Wykonawcę

Biuro Usług Rachunkowych
Stefan Konopczyński
ul. Gwardii Ludowej 39, 64-000 Kościan
tel. (0-65) 512 16-80
NIP 698-102-82-30, Regon 411135762



Za Zamawiającego

PREZES Zarządu

.....

Darinka Wójcik

WODOCIĄGI KOŚCIAŃSKIE Sp. z o.o.
64-000 Kościan, ul. Czempieńska 2
tel. 65 512 13 88
NIP 6981836013 REGON 302300903
KRS 0000448261 (5)

