

## OGŁOSZENIE

**Rada Nadzorcza Katowickiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o. o.  
z siedzibą w Katowicach, ul. Krasińskiego 14  
zaprasza podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych  
do składania ofert na badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 i 2024.**

### **Przedmiot oraz zakres zamówienia:**

1. Badanie sprawozdania finansowego za okres: od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. oraz od 1 stycznia 2024r. do 31 grudnia 2024r., którego celem jest sporządzenie sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej.
2. Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego, o którym mowa w pkt 1 powinno zostać sporządzone zgodnie z art. 83 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2023r. poz. 1015) w zakresie obowiązującym Spółkę.
3. Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego powinno określać na jakiej podstawie zawarta w nim opinia została wydana, jak również winno zawierać informację o zakresie odpowiedzialności Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe oraz zakresie odpowiedzialności biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.
4. Sprawozdania finansowe Katowickiego TBS Sp. z o. o. za okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. oraz od 1 stycznia 2024r. do 31 grudnia 2024r. będą obejmować następujące pozycje:
  - bilans sporządzony na dzień 31.12.2023r. oraz 31.12.2024r.,
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023r. oraz 31.12.2024r.,
  - zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone na dzień 31.12.2023r. oraz 31.12.2024r.,
  - rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) sporządzony na dzień 31.12.2023r. oraz 31.12.2024r..

### **Termin i miejsce składania ofert:**

Ofertę należy złożyć nie później niż **w terminie do dnia 15.09.2023r. do godz. 15:00** w sekretariacie Spółki lub przesłać pocztą na adres Spółki (decyduje data wpływu).

### **Biegły rewident zobowiązany jest do:**

1. Przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego w siedzibie Spółki ul. Krasińskiego 14 w Katowicach.
2. Zachowania bezstronności i niezależności zgodnie z treścią ślubowania, o którym mowa w art. 7 ustawy z dnia 11 maja 2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity Dz. U. z 2023r., poz. 1015).
3. Przeprowadzenia badania stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz polskich norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta w taki sposób, aby uzyskać racjonalną,

wystarczającą podstawę do stwierdzenia czy sprawozdanie finansowe będące przedmiotem badania nie zawiera istotnych nieprawidłowości. Badanie będzie obejmować sprawdzenie w dużej mierze metodą wrywkową – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, poprawność zastosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości i znaczących szacunków, jak i ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Biegły winien brać udział w inwentaryzacji majątku przypadającej za dany rok obrotowy.

4. Przeprowadzenie badania metodą pełną następujących obszarów:

- pozostałe koszty i przychody operacyjne,
- koszty i przychody finansowe,
- zyski i straty nadzwyczajne,
- rezerwy i odpisy aktualizacyjne.

Bliższych informacji o ilości dokumentów, które mają być zbadane metodą pełną udziela Główna Księgowa Spółki (tel. 32 608 85 39).

5. Samodzielnego sporządzenia wszelkich zestawień i tabel niezbędnych do przygotowania sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy na podstawie wydruków z systemu Finansowo - Księgowego oraz dokumentacji źródłowej Katowickiego TBS Sp. z o. o.

Bliższych informacji o ilości dokumentów, które mają być zbadane metodą pełną udziela Główna Księgowa Spółki (tel. 32 608 85 39).

6. Przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu Spółki w formie tzw. listów intencyjnych informacji o ewentualnych problemach w systemie rachunkowości Spółki.

7. Udziału w posiedzeniach Rady Nadzorczej poświęconych rozpatrzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 i 2024 oraz obecności na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 i odpowiednio za rok obrotowy 2024 w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji odnośnie przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy.

**Oferta firmy audytorskiej powinna zawierać:**

- informację o ofercie, w tym o formie prowadzenia działalności, o wpisie na listę firm audytorskich, informację o liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów;
- aktualny odpis z KRS i NIP;
- sprawozdania finansowe sporządzone na 31 grudnia 2021r. i 31 grudnia 2022r. wraz ze sprawozdaniem z badania sprawozdania finansowego jeżeli podlegały one badaniu zgodnie z przepisami o rachunkowości, a w przypadku wykonawców nie zobowiązanych do sporządzania sprawozdania finansowego inny dokument określający wielkość posiadanych kapitałów własnych;
- oświadczenie o spełnianiu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym;
- **cenę netto w złotych** za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego i sporządzenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 i 2024 zgodnie

z wymaganiami zawartymi w niniejszym ogłoszeniu i z uwzględnieniem wszystkich kosztów jakie musi ponieść oferent w celu prawidłowego wykonania przedmiotu zamówienia;

- określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z uwzględnieniem osób posiadających wiedzę i doświadczenie w zakresie działalności towarzystw budownictwa społecznego/społecznych inicjatyw mieszkaniowych;
- wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 i 2024;
- projekt umowy o przeprowadzenie badania z uwzględnieniem warunków zawartych w niniejszym ogłoszeniu;
- wykaz badanych przez oferenta podmiotów w okresie ostatnich 3 lat wraz z referencjami, w tym z branży, w której działa Spółka.

Ofertę należy złożyć w zamkniętej kopercie opatrzonej adresem zwrotnym wraz z adnotacją „Oferta na badanie sprawozdania finansowego za 2023 i 2024r.”

#### **Otwarcie ofert:**

Otwarcie ofert nastąpi w siedzibie Spółki w ciągu 14 dni roboczych od upływu terminu składania ofert.

#### **Dodatkowe informacje:**

- termin przedłożenia sprawozdania z badania sprawozdania finansowego ustala się na 31.03.2024r. w przypadku badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 oraz na 31.03.2025r. w przypadku badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024;
- ten sam podmiot nie może badać sprawozdań finansowych Katowickiego TBS Sp. z o.o. dłużej niż za trzy kolejne lata obrotowe;
- oferty złożone po upływie terminu składania ofert nie będą rozpatrywane (liczy się data wpływu oferty do siedziby Spółki).

Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo do swobodnego wyboru firmy audytorskiej, przedłużenia terminu składania ofert, negocjacji warunków umowy oraz odstąpienia od wyboru firmy audytorskiej bez podania przyczyn i bez ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych lub finansowych.