

Oznaczenie sprawy: P-156/24

Zapytanie ofertowe
na
„Badanie sprawozdania finansowego
Spółki Mazowiecki Port Lotniczy Warszawa-Modlin Sp. z o.o. za lata 2024,
2025 i 2026”

1. Zamawiający:

Mazowiecki Port Lotniczy Warszawa-Modlin Sp. z o.o.
ul. Gen. Wiktora Thommee 1A
05-102 Nowy Dwór Mazowiecki
NIP 522-10-25-337
Tel.: 22 346 40 00
e-mail: info@modlinairport.pl

2. Przedmiot zamówienia

- 2.1 Celem niniejszego postępowania jest dokonanie wyboru zewnętrznego audytora uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki Mazowiecki Port Lotniczy Warszawa-Modlin Sp. z o.o. (dalej określaną skrótem „MPL”) za lata 2024, 2025 i 2026, sporządzanego zgodnie z treścią art. 49 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2023 poz. 120).
- 2.2 Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia zawiera **załącznik nr 1** do zapytania ofertowego – Opis Przedmiotu Zamówienia dotyczący informacji niezbędnych do wykonania usług świadczonych przez biegłego rewidenta w zakresie badania sprawozdanie finansowego MPL za lata 2024-2026 (zwany dalej „Opisem przedmiotu zamówienia”).

3. Postanowienia ogólne

- 3.1 Postępowanie o udzielenie niniejszego zamówienia prowadzone jest w trybie zapytania ofertowego z ogłoszeniem, w oparciu o postanowienia zawarte w niniejszym dokumencie. Zamawiający jest Zamawiającym sektorowym i z uwagi na wartość zamówienia, która nie przekracza kwoty 443 000 euro, nie mają tu zastosowania przepisy ustawy Prawo Zamówień Publicznych.
- 3.2 Każdy Wykonawca może złożyć tylko jedną ofertę, obejmującą całość zamówienia.
- 3.3 Zamawiający nie dopuszcza składania ofert wariantowych.
- 3.4 Zamawiający nie przewiduje możliwości udzielenia zamówień uzupełniających.
- 3.5 Zamawiający nie przewiduje zwrotu kosztów za przygotowanie oferty również w przypadku unieważnienia postępowania.

4. Termin realizacji

Wykonawca jest zobowiązany do przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych sporządzonych za lata obrachunkowe 2024, 2025 i 2026 w następujących terminach:

- 4.1 za rok 2024 – do 30 maja 2025 r.
- 4.2 za rok 2025 – do 30 maja 2026 r.
- 4.3 za rok 2026 – do 30 maja 2027 r.

5. Warunki udziału w postępowaniu

5.1. O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy:

- 1) posiadają uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień – w tym zakresie Zamawiający wymaga, by Wykonawca wykazał, iż jest firmą audytorską w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz naborze publicznym (tj. Dz. U. 2022 r. poz. 1302), wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytorskiego;
- 2) posiadają niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponują potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia:
 - w zakresie posiadania niezbędnej wiedzy i doświadczenia Zamawiający wymaga, by Wykonawca wykazał, że w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie:
 - a) przeprowadził, zgodnie z przepisami prawa, co najmniej 3 badania sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego o sumie bilansowej powyżej 200 000 000,00 złotych każde;
 - b) przez okres dłuższy niż 5 lat, prowadzi działalność gospodarczą w zakresie m.in. badania sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego;
 - w zakresie dysponowania osobami Zamawiający wymaga, by Wykonawca wykazał iż:
 - c) dysponuje co najmniej 2 osobami posiadającymi uprawnienia biegłego rewidenta, przy czym każda ze wskazanych osób musi posiadać doświadczenie przekraczające 5 lat w przeprowadzaniu badań sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego.
- 3) znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia,
- 4) nie podlegają wykluczeniu z postępowania na podstawie przesłanek zawartych w oświadczeniu stanowiącym **załącznik nr 3** do zapytania.

5.2. Wykonawcy, którzy nie spełnią warunków określonych w ust. 5.1., zostaną wykluczeni z postępowania, a złożone przez nich oferty zostaną odrzucone.

6. Wymagane oświadczenia i dokumenty

6.1. W celu potwierdzenia spełniania wymagań stawianych przez Zamawiającego, wraz z ofertą Wykonawca składa poniższe oświadczenia i dokumenty:

- 1) oświadczenie potwierdzające, że Wykonawca spełnia warunki udziału w postępowaniu, zgodnie ze wzorem oświadczenia stanowiącym **załącznik nr 3** do niniejszego zapytania;
- 2) wykaz usług, zgodny ze wzorem określonym w **załączniku nr 4** do zapytania ofertowego – na potwierdzenie warunku udziału opisanego w pkt 5.1 ppkt 2 lit. a zapytania ofertowego;

- 3) do każdej z wykazanych usług, o których mowa w pkt 6.1 ppkt 2 powyżej, Wykonawca zobowiązany jest załączyć dokument potwierdzający, że została ona wykonana w sposób należyty, zgodnie z przepisami prawa (np. referencje);
 - 4) aktualny odpis lub informacja z Krajowego Rejestru Sądowego albo z CEIDG, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub zgłoszenia do ewidencji działalności gospodarczej — wystawione/ sporządzone nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert – na potwierdzenie warunku udziału opisanego w pkt 5.1 ppkt 2 lit. b zapytania ofertowego;
 - 5) wykaz osób, zgodny ze wzorem określonym w **załączniku nr 5** do zapytania ofertowego – na potwierdzenie warunku udziału opisanego w pkt 5.1 ppkt 2 lit. c zapytania ofertowego.
- 6.2. W uzasadnionych przypadkach Zamawiający może zwrócić się do Wykonawcy o wyjaśnienie treści oferty lub o uzupełnienie niezłożonych dokumentów lub dokumentów zawierających błędy, wyznaczając określony termin na ich uzupełnienie. W tym przypadku dokumenty te powinny być wystawione nie później niż w terminie wskazanym w piśmie wzywającym do uzupełnienia przedmiotowych dokumentów i odzwierciedlać stan prawny na dzień złożenia ofert.

7. Opis sposobu przygotowania oferty

- 7.1. Koszty związane z przygotowaniem i złożeniem oferty ponosi Wykonawca.
- 7.2. Wykonawca obowiązany jest przygotować ofertę zgodnie z zapytaniem ofertowym.
- 7.3. Wzór formularza ofertowego został określony w **załączniku nr 2** do zapytania ofertowego.
- 7.4. Wymaga się, aby oferta była sporządzona w języku polskim, trwałym i czytelnym pismem i przedstawiona w jednym egzemplarzu.
 - 1) Jeśli Wykonawca będzie składał ofertę drogą mailową musi przygotować ją w jednym z formatów: .pdf, .doc, .docx, .rtf, .xps, .odt. Oferta składana w tej formie musi zostać podpisana kwalifikowanym podpisem elektronicznym.
- 7.5. Ofertę należy złożyć w oryginale.
- 7.6. Ofertę w postaci elektronicznej, opatrzoną kwalifikowanym podpisem elektronicznym, wraz z plikami stanowiącymi ofertę, należy skompresować do jednego pliku archiwum (ZIP lub RAR).
- 7.7. Wszelkie zmiany w treści oferty (poprawki, przekreślenia, dopiski) naniesione przez Wykonawcę po sporządzeniu oferty, muszą być podpisane lub parafowane przez osobę podpisującą ofertę - w przeciwnym wypadku nie będą uwzględniane.
- 7.8. Wielkość i układ załączonych do zapytania formularzy mogą zostać przez Wykonawcę zmienione, jednak treść oferty winna odpowiadać treści zapytania.
- 7.9. Oferta musi zawierać cenę netto wyrażoną w złotych polskich oraz brutto wraz z podatkiem VAT, podaną cyfrowo i słownie.
- 7.10. Wymaga się, aby oferta pod rygorem jej odrzucenia, była podpisana przez osobę lub osoby uprawnione do reprezentowania Wykonawcy. W przypadku, gdy ofertę podpisuje pełnomocnik, do oferty należy załączyć pełnomocnictwo określające zakres umocowania.
- 7.11. Oferta wspólna musi być podpisana w taki sposób, by prawnie zobowiązywała wszystkich Wykonawców występujących wspólnie.

- 7.12. Dokumenty złożone w formie kserokopii muszą być opatrzone klauzulą „ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM” i poświadczane przez osobę podpisującą ofertę lub inną osobę (osoby) upoważnioną do składania oświadczeń w imieniu Wykonawcy.
- 7.13. Dokumenty składane w języku innym niż język polski winny zostać złożone z ich tłumaczeniem na język polski dokonany przez Wykonawcę.
- 7.14. Zaleca się, aby wszystkie strony oferty były ponumerowane i trwale spięte (jeśli oferta będzie złożona w formie papierowej).
- 7.15. Przed upływem terminu do składania ofert Wykonawca może zmienić lub wycofać ofertę. Koperta zawierająca powiadomienie o wprowadzeniu zmian lub wycofaniu oferty powinna być oznaczona „ZMIANA” lub „WYCOFANIE”; oferta przesłana elektronicznie w tytule powinna zawierać określenie „ZMIANA” lub „WYCOFANIE”.
- 7.16. Oferta wspólna:
- 1) Wykonawcy mogą wspólnie ubiegać się o udzielenie zamówienia. Wykonawcy występujący wspólnie muszą ustanowić pełnomocnika do reprezentowania ich w postępowaniu o udzielenie niniejszego zamówienia lub do reprezentowania ich w postępowaniu i do zawarcia umowy. Uwaga: treść pełnomocnictwa powinna dokładnie określać zakres umocowania.
 - 2) W przypadku wspólnego ubiegania się wykonawców o udzielenie zamówienia, wykonawcy muszą spełniać warunki udziału w postępowaniu łącznie.

8. Miejsce oraz termin składania i otwarcia ofert

8.1 Oferty należy:

- 1) złożyć w siedzibie Zamawiającego, tj. w Spółce Mazowiecki Port Lotniczy Warszawa-Modlin Sp. z o.o., ul. Gen. Wiktora Thommee 1A, 05-102 Nowy Dwór Mazowiecki, budynek Północnego Punktu Kontroli (PPK), piętro 1, pok. nr 1.16.8. – przy wyborze takiej formy składania ofert, ofertę należy umieścić w nieprzejrzystej kopercie, ze wskazaniem numeru postępowania oraz informacją, że zawiera ofertę;

lub

- 2) przesłać na adres mailowy a.blonska@modlinairport.pl

8.2 Termin składania ofert upływa 25.11. 2024 r. o godz. 12:00.

8.3 Oferty złożone po terminie zostaną zwrócone Wykonawcom bez otwierania (w odniesieniu do ofert złożonych papierowo) lub nie będą brane pod uwagę przy ocenie ofert (w odniesieniu do ofert złożonych elektronicznie).

9. Termin związania ofertą

Wykonawca pozostaje związany ofertą przez okres 30 dni. Bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.

10. Opis sposobu obliczania ceny oferty oraz rozliczenia z Wykonawcą

- 10.1. Wykonawca składając ofertę, uwzględni w ofercie cenę ryczałtową za zrealizowanie całego zamówienia.
- 10.2. Wymaga się, aby cena oferty została określona jako cena brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT.

10.3. Cena powinna być wyrażona w złotych polskich, nie dopuszcza się prowadzenia rozliczeń w walutach obcych.

11. Opis kryteriów i sposobu dokonywania oceny oferty

11.1 Przy wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający kierował się będzie następującymi kryteriami i ich wagami:

- 1) **Cena za wykonanie badań w złotych ($C_{\text{badań}}$) – 80%**
- 2) **Cena za 1 roboczogodzinę (rbg) świadczenia usługi w ramach dodatkowych godzin, tzw. przy zwiększeniu pracochłonności (C_{rbg}) – 10%**
- 3) **Doświadczenie (D) wykonawcy**, polegającego na posiadaniu doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych podmiotów zarządzających portami lotniczymi (zwane dalej „badaniem lotniska”) – dla zdobycia punktów w danym kryterium Wykonawca zobowiązany jest wykazać, że przeprowadził prawidłowo co najmniej 2 badania rocznych sprawozdań finansowych spółek będących Zarządzającym lotniskiem użytku publicznego w okresie ostatnich 5 lat, licząc do terminu składania ofert w przedmiotowym postępowaniu –**10%**

11.2 Zamawiający wskazuje, że przy każdym z ww. kryteriów 1 % = 1 pkt.

11.3 Liczba punktów dla poszczególnych ofert, dla kryterium **cena za wykonanie badań**, zostanie obliczona wg następującego wzoru:

$$C_{\text{badań}} = (\text{cena oferty najniższej} / \text{cena oferty badanej}) \times 80 \%$$

11.4 Liczba punktów dla poszczególnych ofert, dla kryterium **cena za 1 rbg**, zostanie obliczona wg następującego wzoru:

$$C_{\text{rbg}} = (\text{cena najniższa za 1 rbg} / \text{cena za 1 rbg oferty badanej}) \times 10 \%$$

11.5 Liczba punktów dla kryterium poza cenowego – **kryterium doświadczenie**, określonego w pkt 11.1 ppkt 2 powyżej, zostanie obliczona w następujący sposób:

- 1) **D = doświadczenie polegające na tym, że:**
 - a) Wykonawca wykaże co najmniej 2 badania rocznych sprawozdań finansowych spółek będących Zarządzającym lotniskiem użytku publicznego (fakt wykazania większej ilości przeprowadzonych badań nie wpłynie na ilość przyznanych punktów w danym kryterium) – Wykonawca otrzyma 10%
 - b) Wykonawca wykaże tylko 1 badanie rocznych sprawozdań finansowych spółek będących Zarządzającym lotniskiem użytku publicznego – Wykonawca otrzyma 5%
 - c) Wykonawca nie wykaże żadnego badania rocznych sprawozdań finansowych spółek będących Zarządzającym lotniskiem użytku publicznego – Wykonawca otrzyma 0%
- 2) W zakresie danego kryterium ocenie podlegać będzie doświadczenie, które Wykonawca poda w treści Formularza ofertowego, ewentualnie uwzględni je w wykazie usług.

- 3) Zamawiający dopuszcza, by Wykonawca posłużył się tym samym badaniem zarówno dla wykazania spełnienia warunku udziału, jak również dla uzyskania punktacji w kryterium oceny ofert.

11.6 Zamawiający zastosuje zaokrąglenia wyników do dwóch miejsc po przecinku.

11.7 Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta, która uzyska najwyższą liczbę punktów uzyskaną po zsumowaniu wyników przyznanych wg pkt 11.3, 11.4 i 11.5 powyżej.

11.8 Jeżeli nie można dokonać wyboru oferty najkorzystniejszej ze względu na to, że zostały złożone oferty o takiej samej liczbie punktów, za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta, która zdobyła większą liczbę punktów w kryterium „cena za wykonanie badań”.

12. Osoby uprawnione do kontaktów z Wykonawcami

Osobą uprawnioną do kontaktów z Wykonawcami jest Anna Błońska – Główny specjalista ds. zamówień i kontraktów, nr tel.: 22 346 41 11, e-mail: a.blonska@modlinairport.pl

13. Informacja dot. realizacji zamówienia

Z Wykonawcą, którego oferta uzyska najwyższą liczbę punktów zostanie podpisana umowa. Treść istotnych postanowień umowy stanowi **załącznik nr 6** do zapytania.

14. KLAUZULA INFORMACYJNA SPÓŁKI MAZOWIECKI PORT LOTNICZY WARSZAWA-MODLIN SP. Z O.O.

Przetwarzanie danych na potrzeby zamówienia

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z 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.U.UE.L.2016.119.1), zwanego dalej RODO, informuję, iż:

1) Administrator danych osobowych

Administratorem Pani/Pana danych osobowych jest Spółka Mazowiecki Port Lotniczy Warszawa-Modlin Sp. z o.o. z siedzibą w ul. Generała Wiktora Thommee 1A, 05-102 Nowy Dwór Mazowiecki, zwaną dalej Spółką.

2) Inspektor Ochrony Danych

Administrator powołał Inspektora Ochrony Danych, z którym może się Pani/Pan skontaktować w przypadku jakichkolwiek pytań lub uwag dotyczących przetwarzania Pani/Pana danych osobowych i praw przysługujących Pani/Panu na mocy przepisów o ochronie danych osobowych. Dane kontaktowe inspektora ochrony danych: email: inspektor.odo@modlinairport.pl.

3) Cele przetwarzania danych osobowych

A. Jeśli jest Pani/Pan stroną postępowania celem przetwarzania danych jest:

- a) udzielenie zamówienia oznaczonego numerem postępowania **P-156/24** - na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO;
- b) zawarcie i wykonanie oraz rozliczenie umowy - na podstawie art. 6 ust. 1 lit. b RODO;
- c) wypełnienie obowiązków prawnych ciążących na Spółce wynikających m.in. z przepisów skarbowych, o rachunkowości - na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO;
- d) dochodzenie lub obrona przed roszczeniami co jest prawnie uzasadnionym interesem Spółki - na podstawie art. 6 ust. 1 lit. f RODO;

Obowiązek podania przez Panią/Pana danych osobowych bezpośrednio Pani/Pana dotyczących jest wymogiem związanym z udziałem w przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia;

Kategorie przetwarzanych Pani/Pana danych osobowych to: imię i nazwisko, imiona rodziców, data urodzenia, adres korespondencji, PESEL, numer NIP, pełniona funkcja, adres e-mail, numer telefonu.

B. Jeśli jest Pani/Pan pracownikiem lub współpracownikiem firmy, która jest stroną postępowania i została/ł Pani/Pan wskazana/y jako odpowiedzialna/y za realizację poszczególnych zadań wynikających z zamówienia, celem przetwarzania danych jest weryfikacja Pani/Pana kwalifikacji oraz dochodzenie i obrona przed roszczeniami co jest prawnie uzasadnionym interesem Spółki - na podstawie art. 6 ust. 1 lit. f RODO.

Kategorie przetwarzanych Pani/Pana danych osobowych to: imię i nazwisko, pełniona funkcja, adres e-mail, numer telefonu, jeśli to konieczne również kwalifikacje niezbędne do wykonania zamówienia. Dane osobowe zostały pozyskane od Pani/Pana pracodawcy. Podanie danych stanowi wymóg udziału w postępowaniu.

Dane z innych źródeł

Możemy pozyskiwać Pani/Pana dane osobowe z publicznie dostępnych źródeł, takich jak rejestry przedsiębiorców CEIDG lub KRS, rejestr REGON w celu weryfikacji informacji podanych przez uczestnika postępowania. Zakres przetwarzanych danych będzie w takim przypadku ograniczony do danych dostępnych publicznie w odpowiednich rejestrach.

4) Odbiorcy danych

Odbiorcami Pani/Pana danych osobowych będą osoby lub podmioty, którym udostępniona zostanie dokumentacja postępowania.

Odbiorcami Pani/Pana danych osobowych mogą być firmy informatyczne wspomagające Administratora, dostawcy usług prawnych i doradczych, firmy kurierskie i pocztowe oraz podmioty, którym Administrator ma obowiązek przekazywania dane na podstawie obowiązujących przepisów prawa np. Policja, Prokuratura.

5) Przekazywanie danych osobowych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej

Pani/Pana dane osobowe nie będą przekazywane do państwa trzeciego - ani organizacji międzynarodowej z wyłączeniem sytuacji wynikających z przepisów prawa.

6) Okres przechowywania danych

Dane osobowe będą przechowywane przez czas niezbędny do realizacji wyżej wymienionych celów tzn. do czasu zrealizowania umowy, zakończenia okresu gwarancji lub rękojmi, przez czas wymagany przepisami prawa w przypadku danych finansowych, przedawnienia roszczeń lub do czasu wniesienia skutecznego sprzeciwu w zakresie w jakim podstawą przetwarzania jest prawnie uzasadniony interes Spółki;

7) Uprawnienia osób, których dane dotyczą

A. Posiada Pani/Pan:

- a) na podstawie art. 15 RODO prawo dostępu do przekazanych danych osobowych, z zastrzeżeniem, że w przypadku, gdy wykonanie obowiązków, o których mowa w art. 15 ust. 1-3 RODO, wymagałoby niewspółmiernie dużego wysiłku, Zamawiający może żądać

od osoby, której dane dotyczą, wskazania dodatkowych informacji mających na celu sprecyzowanie żądania, w szczególności podania nazwy lub daty postępowania;

- b) na podstawie art. 16 RODO prawo do sprostowania lub uzupełnienia przekazanych danych osobowych. Skorzystanie z prawa do sprostowania lub uzupełnienia danych osobowych nie może skutkować zmianą wyniku postępowania o udzielenie zamówienia ani zmianą postanowień umowy w zakresie niezgodnym z ustawą Pzp oraz nie może naruszać integralności protokołu oraz jego załączników;
- c) na podstawie art. 18 RODO prawo żądania od Administratora ograniczenia przetwarzania danych osobowych z zastrzeżeniem przypadków, o których mowa w art. 18 ust. 2 RODO oraz z zastrzeżeniem, że wystąpienie z żądaniem, o którym mowa w art. 18 ust. 1 RODO, nie ogranicza przetwarzania danych osobowych do czasu zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia;
- d) prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, gdy uzna Pani/Pana, że przetwarzanie danych osobowych Pani/Pana dotyczących narusza przepisy RODO;
- e) Dane osobowe zebrane w postępowaniu o udzielenie zamówienia będą przetwarzane w sposób gwarantujący zabezpieczenie przed ich bezprawnym rozpowszechnianiem.

B. Nie przysługuje Pani/Panu:

- a) w związku z art. 17 ust. 3 lit. b, d lub e RODO prawo do usunięcia danych osobowych;
- b) prawo do przenoszenia danych osobowych, o którym mowa w art. 20 RODO;
- c) na podstawie art. 21 RODO prawo sprzeciwu, wobec przetwarzania danych osobowych, gdyż podstawą prawną przetwarzania Pani/Pana danych osobowych jest art. 6 ust. 1 lit. c RODO.

8) Informacje o zautomatyzowanym podejmowaniu decyzji

Pani/Pana dane osobowe nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany, w tym również w formie profilowania, stosowanie do art. 22 RODO.

15. Załączniki

Załącznikami do niniejszego zapytania ofertowego są:

- 1) Opis przedmiotu zamówienia
- 2) Formularz ofertowy
- 3) Wzór oświadczenia o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu i nie podleganiu wykluczeniu z postępowania
- 4) Wzór wykazu usług
- 5) Wzór wykazu osób
- 6) Istotne postanowienia umowy



WICEPREZES ZARZĄDU
Dariusz Jakobowski



WICEPREZES ZARZĄDU
Jacob Kowalski

Oznaczenie sprawy: P-156/24

Opis Przedmiotu Zamówienia
dotyczący usług świadczonych przez biegłego rewidenta
w zakresie badania sprawozdanie finansowego MPL za lata 2024-2026

1. Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Zamawiającego, sporządzonego zgodnie z treścią art. 49 Ustawy o rachunkowości, za rok obrotowy kończący się 31 grudnia za lata 2024, 2025 oraz 2026.
2. Wykonanie przedmiotu zamówienia winno być zrealizowane poprzez przedstawienie Zamawiającemu przez Wykonawcę Sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Zamawiającego zgodnie z treścią art. 53 ust. 1a Ustawy o rachunkowości.
3. Informacje ogólne:
Nazwa: Mazowiecki Port Lotniczy Warszawa-Modlin Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres: ul. Gen. Wiktora Thommee 1a; 05-102 Nowy Dwór Mazowiecki (dalej zwany Zamawiający/Spółka)
REGON: 011248734
NIP: 522-10-25-337
Numer BDO: 000075150
Numer KRS: 0000184990
Strona internetowa: www.modlinairport.com.pl
Pocztą elektroniczną: info@modlinairport.pl
Sektor: działalność usługowa wspomagająca transport lotniczy
4. Umowa spółki Mazowiecki Port Lotniczy Warszawa-Modlin Spółka z o. o. została zawarta aktem notarialnym nr rep. A-3919/1995 z dn. 6 października 1995 r. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Warszawy-Śródmieścia VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (aktualnie XIV wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego).
5. Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2023 r. wynosił 359.028.500 (trzysta pięćdziesiąt dziewięć milionów dwadzieścia osiem tysięcy pięćset) złotych i dzielił się na 718 057 (siedemset osiemnaście tysięcy pięćdziesiąt siedem) udziałów niepodzielnych o równej wartości nominalnej, po 500,00 (pięćset) złotych każdy. Wszystkie udziały zostały objęte przez Wspólników.
6. Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z klasyfikacją działalności są:
52.23.Z Działalność usługowa wspomagająca transport lotniczy
52.24.C Przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych
73.12.B Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych
73.12.C Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet)
68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
82.30.Z Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów

80 Działalność detektywistyczna i ochroniarska

85.59.B Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane

61.10.Z Działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej

61.20.Z Działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej.

7. Aktualna struktura własnościowa przedstawia się jak poniżej:

	ilość udziałów	wartość PLN	struktura
Województwo Mazowieckie	267 091	133 545 500	37,20%
Agencja Mienia Wojskowego	222 970	111 485 000	31,05%
Polskie Porty Lotnicze S.A.	196 810	98 405 000	27,41%
Miasto Nowy Dwór Mazowiecki	31 186	15 593 000	4,34%
razem	718 057	359 028 500	100,00%

8. Spółka prowadzi rachunkowość w siedzibie Spółki zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst ujednolicony Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz rozporządzeniami wydanymi na jej podstawie, w szczególności z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 277 z późn. zm.) w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Jeżeli występuje kolizja pomiędzy ustawą o rachunkowości a rozporządzeniem wykonawczym, spółka stosuje zasady określone w rozporządzeniu. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości Spółka stosuje krajowe standardy rachunkowości. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, Spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w Spółce z powyższymi aktami, Zarząd Spółki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
9. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy i jest stosowany również dla celów podatkowych. Okresem sprawozdawczym jest okres jednego miesiąca zgodnie z art. 3 ust. 8 ustawy o rachunkowości. Spółka sporządza deklaracje zgodnie z obowiązującym prawem podatkowym. Rezerwy i odpisy aktualizujące sporządza się co najmniej na koniec roku obrotowego.
10. Programy księgowo działają pod kontrolą systemu operacyjnego Microsoft Windows Server 2019, lub Microsoft Windows 10/11, oraz ich aktualizacjach i wersjach dostosowanych do aktualnie funkcjonujących systemów operacyjnych wymaganych do prawidłowej obsługi systemów księgowych i kadrowo-płacowych firmy Symfonia Sp. z o.o.
11. Za środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątku, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 14 i 15 Ustawy o rachunkowości, których cena nabycia jest wyższa niż 5.000 zł. Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty ich ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, modernizacji lub rekonstrukcji), o ile spowoduje to podwyższenie ich wartości użytkowej, a koszty tych ulepszeń przekroczą w skali roku 10.000 zł. Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz ustala zasady, stawki i okresy amortyzacji, uwzględniając okres użyteczności ekonomicznej

środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych następuje w okresie sprawozdawczym, następującym po okresie, w którym przyjęto je do używania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o początkowej wartości jednostkowej od 5.000 zł, ale poniżej 10.000 zł, przeznaczone do użytku powyżej jednego roku, amortyzuje się w sposób uproszczony poprzez dokonywanie jednorazowych odpisów w okresie sprawozdawczym, w którym przyjęto je do użytkowania. Środki trwałe o wartości poniżej 5.000 zł, księgowane są bezpośrednio w koszty zakupu materiałów. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji posiadanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pod kątem ich dalszej przydatności w działalności Spółki. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym zmniejszającym wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Inwentaryzację w drodze spisu z natury środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz maszyn wchodzących w skład środków trwałych w budowie, przeprowadza się raz w ciągu 4 lat, o ile znajdują się one na terenie strzeżonym. W roku 2025 istnieje konieczność przeprowadzenia przedmiotowej inwentaryzacji.

12. Rozrachunki z kontrahentami Spółki prowadzone są w PLN, obroty w walutach obcych w przeliczeniu na PLN, nie przekraczają poziomu 0,1% wartości rocznych przychodów ze sprzedaży.
13. Szczegółowe informacje finansowe Spółki dostępne są w formie sprawozdań finansowych za lata poprzednie pod adresem: <https://ekrs.ms.gov.pl>

Oznaczenie sprawy: P-156/24

Formularz ofertowy

Składając ofertę w imieniu (w przypadku podmiotów występujących wspólnie wymienić wszystkich wykonawców składających ofertę)

Nazwa Wykonawcy

z siedzibą

NIP:, REGON

Tel., e-mail:

dla Zamawiającego, którym jest Mazowiecki Port Lotniczy Warszawa-Modlin Sp. z o.o., w prowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia w trybie zapytania ofertowego z ogłoszeniem, na **Badanie sprawozdania finansowego Spółki Mazowiecki Port Lotniczy Warszawa-Modlin Sp. z o.o za lata 2024, 2025 i 2026.**, oferujemy wykonanie przedmiotu zamówienia, zgodnie z treścią zapytania ofertowego P-156/24, za cenę w wysokości:

brutto za przeprowadzenie 3. badań zł

(słownie:)

kwota podatku VAT zł

w wysokości netto zł

przy czym cena pojedynczego badania za poszczególne lata wynosi:

Badanie finansowe za dany rok obrachunkowy	Cena netto za dane badanie
2024	
2025	
2026	

Cenę za 1 rbg świadczenia pracy członków zespołu badawczego przy zwiększonej pracochołności:

brutto zł

(słownie:)

kwota podatku VAT zł

w wysokości netto zł

Lp.	Rodzaj przeprowadzonego badania, w tym wskazanie roku obrachunkowego za które badanie było przeprowadzone	Okres w jakim przeprowadzono badanie	Wskazanie podmiotu zlecającego badanie	Wskazanie portu lotniczego, którego badanie dotyczyło
1				
2				

1. Przedmiot zamówienia zostanie przez nas zrealizowany w terminach określonych w treści zapytania ofertowego oraz w załączonych do niego istotnych postanowieniach umowy.
2. Oświadczamy, iż zapoznaliśmy się z treścią zapytania ofertowego i nie wnosimy do niego zastrzeżeń, oraz otrzymaliśmy wszelkie niezbędne informacje do przygotowania oferty.
3. Akceptujemy wskazany w zapytaniu ofertowym czas związania ofertą – **30 dni**. Termin ten rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.
4. Akceptujemy treść istotnych postanowień umowy i w razie wybrania naszej oferty zobowiązujemy się do podpisania umowy w ich treści, w miejscu i terminie wskazanym przez Zamawiającego.
5. Informujemy, że niżej wymieniony zakres zamówienia zamierzamy wykonać przy pomocy podwykonawców:

.....
(wpisać zakres prac lub „nie dotyczy”)

6. Informacja stanowiącą tajemnic przedsiębiorstwa:

.....

7. Ofertę składamy na ponumerowanych stronach w sposób ciągły, wraz z załącznikami które stanowią:

1)

2)

....., dn.

.....
Podpis

Oznaczenie sprawy: P-156/24

Oświadczenie

Nazwa Wykonawcy

Składając ofertę w postępowaniu o udzielenie zamówienia na **Badanie sprawozdania finansowego Spółki Mazowiecki Port Lotniczy Warszawa-Modlin Sp. z o.o. za lata 2024, 2025 i 2026**, oświadczam, iż Wykonawca:

1. posiada uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień,
 2. posiada niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponuje potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia,
 3. znajduje się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia,
 4. nie podlega wykluczeniu z postępowania na podstawie przesłanek zawartych poniżej,
- w zakresie wymaganym przez Zamawiającego.

....., dnia

miejsowość

data

.....
podpis

1. Zamawiający wykluczy z postępowania wykonawcę:
 - 1) który nie wykazał spełniania warunków udziału w postępowaniu lub nie został zaproszony do negocjacji lub złożenia ofert wstępnych albo ofert, lub nie wykazał braku podstaw wykluczenia;
 - 2) będącego osobą fizyczną, którego prawomocnie skazano za przestępstwo:
 - a) udziału w zorganizowanej grupie przestępczej albo związku mającym na celu popełnienie przestępstwa lub przestępstwa skarbowego, o którym mowa w art. 258 Kodeksu karnego,
 - b) handlu ludźmi, o którym mowa w art. 189a Kodeksu karnego,
 - c) o którym mowa w art. 228-230a, art. 250a Kodeksu karnego lub w art. 46 lub art. 48 ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie,
 - d) finansowania przestępstwa o charakterze terrorystycznym, o którym mowa w art. 165a Kodeksu karnego, lub przestępstwo udaremniania lub utrudniania stwierdzenia przestępnego pochodzenia pieniędzy lub ukrywania ich pochodzenia, o którym mowa w art. 299 Kodeksu karnego,

- e) o charakterze terrorystycznym, o którym mowa w art. 115 § 20 Kodeksu karnego, lub mające na celu popełnienie tego przestępstwa,
 - f) powierzenia wykonywania pracy małoletniemu cudzoziemcowi, o którym mowa w art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 15 czerwca 2012 r. o skutkach powierzania wykonywania pracy cudzoziemcom przebywającym wbrew przepisom na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. poz. 769),
 - g) przeciwko obrotowi gospodarczemu, o których mowa w art. 296-307 Kodeksu karnego, przestępstwo oszustwa, o którym mowa w art. 286 Kodeksu karnego, przestępstwo przeciwko wiarygodności dokumentów, o których mowa w art. 270-277d Kodeksu karnego, lub przestępstwo skarbowe,
 - h) o którym mowa w art. 9 ust. 1 i 3 lub art. 10 ustawy z dnia 15 czerwca 2012 r. o skutkach powierzania wykonywania pracy cudzoziemcom przebywającym wbrew przepisom na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej
- lub za odpowiedni czyn zabroniony określony w przepisach prawa obcego;
- 3) jeżeli urzędującego członka jego organu zarządzającego lub nadzorczego, wspólnika spółki w spółce jawnej lub partnerskiej albo komplementariusza w spółce komandytowej lub komandytowo-akcyjnej lub prokurenta prawomocnie skazano za przestępstwo, o którym mowa w pkt 2;
 - 4) wobec którego wydano prawomocny wyrok sądu lub ostateczną decyzję administracyjną o zaleganiu z uiszczeniem podatków, opłat lub składek na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne, chyba że wykonawca odpowiednio przed upływem terminu do składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu albo przed upływem terminu składania ofert dokonał płatności należnych podatków, opłat lub składek na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne wraz z odsetkami lub grzywnami lub zawarł wiążące porozumienie w sprawie spłaty tych należności;
 - 5) wobec którego prawomocnie orzeczono zakaz ubiegania się o zamówienia publiczne;
 - 6) jeżeli zamawiający może stwierdzić, na podstawie wiarygodnych przesłanek, że wykonawca zawarł z innymi wykonawcami porozumienie mające na celu zakłócenie konkurencji, w szczególności jeżeli należąc do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów, złożyli odrębne oferty, oferty częściowe lub wnioski o dopuszczenie do udziału w postępowaniu, chyba że wykażą, że przygotowali te oferty lub wnioski niezależnie od siebie;
 - 7) jeżeli, w przypadkach, o których mowa w art. 85 ust. 1, doszło do zakłócenia konkurencji wynikającego z wcześniejszego zaangażowania tego wykonawcy lub podmiotu, który należy z wykonawcą do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów, chyba że spowodowane tym zakłócenie konkurencji może być wyeliminowane w inny sposób niż przez wykluczenie wykonawcy z udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia
 - 8) w stosunku do którego otwarto likwidację, ogłoszono upadłość, którego aktywami zarządza likwidator lub sąd, zawarł układ z wierzycielami, którego działalność gospodarcza jest zawieszona albo znajduje się on w innej tego rodzaju sytuacji wynikającej z podobnej procedury przewidzianej w przepisach miejsca tej procedury, który w sposób zawiniony poważnie naruszył obowiązki zawodowe, co podważa jego uczciwość, w szczególności gdy

wykonawca w wyniku zamierzonego działania lub rażącego niedbalstwa nie wykonał lub nienależycie wykonał zamówienie, co zamawiający jest w stanie wykazać za pomocą stosownych dowodów;

- 9) który, z przyczyn leżących po jego stronie, w znacznym stopniu lub zakresie nie wykonał lub nienależycie wykonał albo długotrwale nienależycie wykonywał istotne zobowiązanie wynikające z wcześniejszej umowy w sprawie zamówienia, co doprowadziło do wypowiedzenia lub odstąpienia od umowy, odszkodowania, wykonania zastępczego lub realizacji uprawnień z tytułu rękojmi za wady;
 - 10) który w wyniku zamierzonego działania lub rażącego niedbalstwa wprowadził zamawiającego w błąd przy przedstawianiu informacji, że nie podlega wykluczeniu, spełnia warunki udziału w postępowaniu lub kryteria selekcji, co mogło mieć istotny wpływ na decyzje podejmowane przez zamawiającego w postępowaniu o udzielenie zamówienia, lub który zataił te informacje lub nie jest w stanie przedstawić wymaganych podmiotowych środków dowodowych;
 - 11) który bezprawnie wpływał lub próbował wpływać na czynności zamawiającego lub próbował pozyskać lub pozyskał informacje poufne, mogące dać mu przewagę w postępowaniu o udzielenie zamówienia;
 - 12) który w wyniku lekkomyślności lub niedbalstwa przedstawił informacje wprowadzające w błąd, co mogło mieć istotny wpływ na decyzje podejmowane przez zamawiającego w postępowaniu o udzielenie zamówienia
2. Oferty wykonawcy wykluczonego uznaje się za odrzuconą.

Oznaczenie sprawy: P-156/24

Nazwa Wykonawcy

.....

Wykaz zrealizowanych usług

Składając ofertę w postępowaniu o udzielenie zamówienia, prowadzonego w trybie zapytania ofertowego z ogłoszeniem na **Badanie sprawozdania finansowego Spółki Mazowiecki Port Lotniczy Warszawa-Modlin Sp. z o.o. za lata 2024, 2025 i 2026**, oświadczamy, iż zrealizowaliśmy następujące zamówienia w zakresie niezbędnym do wykazania spełnienia warunku wiedzy i doświadczenia, określonego w pkt 5.1. ppkt 2 lit. a zapytania ofertowego:

Lp.	Opis zrealizowanych usług ze wskazaniem: 1) okresu jaki poddany był badaniu finansowemu; 2) wskazania sumy bilansowej dot. danego badania finansowego	Okres wykonania/ wykonywania zamówienia „od – do” (zgodnie z zawartą umową)	Określenie zlecającego dane badanie

Do wykazu należy załączyć dokumenty potwierdzające, że wykazane usługi zostały wykonane należycie.

....., dn.

.....

Podpis Wykonawcy

Oznaczenie sprawy: P-156/24

WYKAZ OSÓB
zgodnie z warunkiem określonym w pkt 5.1 ppkt 2 lit. c zapytanie ofertowego

Lp.	Imię i nazwisko	Podstawa do dysponowania osobami	Posiadane uprawnienia numer / data wydania	Doświadczenie wykazanej osoby – należy wykazać, iż posiada łącznie : 1) co najmniej pięcioletnie doświadczenie, 2) przeprowadziła badania sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego (wskazanie terminy i podmiotu)
1	3	4	5	6
1				
2				

OŚWIADCZENIE

Ubiegając się o udzielenie zamówienia w przedmiotowym postępowaniu oświadczam, że osoby, które będą uczestniczyć w wykonaniu zamówienia, posiadają wymagane uprawnienia i doświadczenie. **Na dowód przedkładamy dokumenty (zaświadczenia) potwierdzające wpis do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.**

.....
 Podpis Wykonawcy

Oznaczenie sprawy: P-159/24

Istotne postanowienia umowy

§ 1

Przedmiot Umowy – Cel i zakres badania

1. Mocą niniejszej Umowy Zleceniobiorca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Zleceniodawcy sporządzonego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2023 r. poz. 120), zwanego dalej „sprawozdanie finansowe”, „usługą”, w celu przedłożenia Zleceniodawcy Sprawozdania z badania sprawozdania finansowego zawierającego opinię biegłego rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym lub odmowę wyrażenia opinii, gdy biegły rewident nie jest w stanie wyrazić opinii o badanym sprawozdaniu finansowym. Badaniem zostaną objęte:
 - a. **sprawozdanie finansowe za rok obrachunkowy 2024**
 - b. **sprawozdanie finansowe za rok obrachunkowy 2025**
 - c. **sprawozdanie finansowe za rok obrachunkowy 2026**
2. Strony zgodnie ustalają, że badanie zostanie przeprowadzone zgodnie z:
 - a. mającymi zastosowanie do badania sprawozdań finansowych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2023 r. poz. 120) (dalej „ustawa o rachunkowości”),
 - b. przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035) (dalej „ustawa o biegłych rewidentach”),
 - c. Krajowymi Standardami Badania,
 - d. Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.
3. Strony są zgodne, że niniejsza Umowa nie obejmuje w szczególności jakichkolwiek form doradztwa na rzecz Zleceniodawcy, w tym w szczególności w zakresie poprawności rozrachunków publicznoprawnych, tj. m.in. podatków, ceł i składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne.

§ 2

Formalne podstawy przeprowadzenia badania

1. Zleceniobiorca oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach wpisaną na listę firm audytorskich prowadzoną pod numerem
2. Zleceniodawca oświadcza, że wybór Zleceniobiorcy, jako firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania Sprawozdania Finansowego nastąpił na podstawie uchwały podjętej zgodnie z wymogami art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

§ 3

Harmonogram i sprawozdanie z badania

1. Szczegółowy harmonogram badań zostanie ustalony między Stronami.
2. Strony ustalają, że rozpoczęcie zasadniczej części badania sprawozdania finansowego, nastąpi nie wcześniej niż w terminie przedstawienia przez Zleceniodawcę sprawozdania finansowego

sporządzonego w formie elektronicznej oraz podpisanego kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym, zgodnie z art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

3. Zleceniobiorca dostarczy Zleceniodawcy w formie elektronicznej, listę zalecanych korekt do wprowadzenia w ostatecznej wersji sprawozdania finansowego Zleceniodawcy, powstałych w trakcie prac prowadzonych przez Zleceniobiorcę wynikających z przedmiotu zamówienia, w terminie wynikającego z harmonogramu, o którym mowa w ust. 1 powyżej.
4. Wynikiem przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego będzie sporządzone przez Zleceniobiorcę sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego (dalej „sprawozdanie z badania”), dostarczone w terminie nie przekraczającym ostatniego dnia roboczego przed dniem 30 maja roku, następującego po dniu bilansowym badanego sprawozdania finansowego.
5. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach i Krajowymi Standardami Badania.
6. Sprawozdanie z badania zostanie sporządzone w języku polskim, w postaci elektronicznej i opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym biegłego rewidenta, po czym przekazane Zleceniodawcy na adres mailowy.
7. Wyniki prac uważa się za odebrane z chwilą przekazania ich Zleceniodawcy. Zleceniodawca na życzenie Zleceniobiorcy zobowiązany jest pisemnie potwierdzić Zleceniobiorcy otrzymanie sprawozdania z badania.
8. Zleceniobiorca zastrzega, że dochowanie terminów ustalonych ze Zleceniodawcą uzależnione jest od zapewnienia przez Zleceniodawcę należytej współpracy z jego strony (oraz osób z jego organizacji) w toku realizacji niniejszej Umowy, a w szczególności przekazania przez Zleceniodawcę na rzecz Zleceniobiorcy w terminach wskazanych przez Zleceniobiorcę, wymaganych do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego danych, informacji i dokumentów.
9. W przypadku niewywiązania się przez Zleceniodawcę z któregokolwiek z obowiązków, powodującego opóźnienie w rozpoczęciu lub zakończeniu badania, Zleceniobiorca zmieni termin zakończenia badania, sporządzenia oraz doręczenia sprawozdania z badania o czas wywołany zachowaniem Zleceniodawcy oraz może naliczyć dodatkowe wynagrodzenie, o którym mowa w § 4 Umowy, przekazując podstawę i uzasadnienie do jego naliczenia Zleceniodawcy .
10. Jeżeli pomimo wezwania Zleceniodawcy przez Zleceniobiorcę, Zleceniodawca w dalszym ciągu nie będzie wywiązywać się z któregokolwiek z obowiązków zawartych powyżej, a jednocześnie nie wywiążanie się z któregokolwiek z tych obowiązków skutkować będzie niemożliwością zakończenia badania, to Zleceniobiorca uprawniony będzie do rozwiązania niniejszej Umowy, z zachowaniem prawa do pełnego wynagrodzenia, o którym mowa w § 4 Umowy

§ 4

Wynagrodzenie

1. Zgodnie z wymogami art. 80 ust. 2 ustawy o biegłych rewidentach, wynagrodzenie za badanie powinno odzwierciedlać realną pracochłonność oraz stopień złożoności prac i wymaganych kwalifikacji. Zgodnie z art. 80 ust. 1 ustawy o biegłych rewidentach wynagrodzenie za badanie

nie może być uzależnione od wyników badania, jak również kształtowane lub uzależnione od świadczenia na rzecz badanej jednostki lub jednostek z nią powiązanych dodatkowych usług niebędących badaniem przez firmę audytorską, jakkolwiek inny podmiot powiązany z firmą audytorską lub należący do sieci.

2. **Niezależnie od tego, jaki rodzaj opinii zawiera sprawozdanie z badania Strony ustalają, że Zleceniobiorca otrzyma wynagrodzenie w wysokości PLN netto, w tym:**
 - 1) PLN netto za badanie sprawozdania finansowego za rok 2024
 - 2) PLN netto za badanie sprawozdania finansowego za rok 2025
 - 3) PLN netto za badanie sprawozdania finansowego za rok 2026
3. Wynagrodzenie, powiększone o należny podatek od towarów i usług, będzie płatne, w stosunku do każdego z przeprowadzonych badań, w następujący sposób:
 - 1) 50% wynagrodzenia przysługującego za dane badanie, w ciągu 30 dni od rozpoczęcia badania wstępnego, na podstawie prawidłowo otrzymanej i poprawnie wystawionej faktury VAT;
 - 2) 50% wynagrodzenia przysługującego za dane badanie, w ciągu 30 dni od otrzymania ostatecznej wersji sprawozdania z badania, na podstawie prawidłowo otrzymanej i poprawnie wystawionej faktury VAT.
4. W przypadku zwiększenia przewidywanej pracochłonności z przyczyn niezależnych od Zleceniobiorcy, wynagrodzenie dodatkowe, którym Zleceniobiorca może obciążyć Zleceniodawcę, z zastrzeżeniem ust. 5 poniżej - ustalone zostanie jako iloczyn liczby godzin poświęconych na wypełnienie tego obowiązku przez członków zespołu Zleceniobiorcy i odpowiedniej stawki godzinowej wynagrodzenia za pracę członków zespołu w wysokości:
5. Zleceniobiorca zobowiązuje się do powiadomienia Zleceniodawcy o każdym przypadku wystąpienia okoliczności powodujących zwiększenie lub mogących powodować zwiększenie pracochłonności.
6. W szczególności postanowienia powyższego zapisu będą miały zastosowanie, gdy Zleceniodawca:
 - 1) po rozpoczęciu badania przedstawi kolejne projekty Sprawozdania Finansowego, co spowoduje konieczność zmian w opracowanej dokumentacji z badania,
 - 2) przedstawi kilka wersji danego dokumentu do badania, co spowoduje konieczność podjęcia przez Zleceniobiorcę dodatkowych czynności w ramach badania,
 - 3) dokona zmian w sprawozdaniu finansowym po przekazaniu projektu Sprawozdania z Badania, za wyjątkiem zmian zaproponowanych przez Zleceniobiorcę,
 - 4) nie dotrzyma terminu dostarczania dokumentacji ustalonego w harmonogramie,
 - 5) utrudnień w dostępie do informacji lub dokumentów niezbędnych do prawidłowego i terminowego wykonania Umowy wynikających z okoliczności leżących po stronie podmiotów trzecich w tym banków lub kontrahentów zleceniodawcy,
 - 6) zaistnienia zdarzeń niemożliwych do przewidzenia w zakresie prac objętych Umową, powodujących konieczność wykonania przez Zleceniobiorcę dodatkowych lub powtórnych czynności.
7. W przypadku uchybienia przez Zleceniodawcę terminu płatności Wynagrodzenia, Zleceniobiorcy przysługuje prawo do odsetek ustawowych za opóźnienie.

8. Za dzień dokonania zapłaty uważa się dzień obciążenia rachunku Zleceniodawcy.
9. Strony oświadczają, że są płatnikami podatku od towarów i usług uprawnionymi do otrzymania faktur VAT i faktur korygujących. Zleceniodawca upoważnia Zleceniobiorcę do wystawiania faktur VAT bez podpisu Zleceniodawcy.
10. Strony akceptują wystawianie i dostarczanie w formie elektronicznej, w formacie PDF: faktur, faktur korygujących oraz duplikatów faktur, zgodnie z art. 106n ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tj. Dz. U. z 2024 r., poz. 361 ze zm.)
11. Faktury elektroniczne będą Zleceniodawcy wysyłane na adres e-mail: faktury.bf@modlinairport.pl , z adresu e-mail Zleceniobiorcy
12. Zleceniodawca oświadcza, że posiada status dużego przedsiębiorcy w rozumieniu ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (tj. Dz. U. 2023 poz. 1790).
13. Zleceniobiorca oświadcza, że numer rachunku bankowego, na który Zleceniodawca powinien dokonywać wszelkich płatności na podstawie niniejszej Umowy znajduje się na elektronicznym wykazie przedsiębiorców prowadzonym przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, tj. tzw. białej liście podatników. W przypadku, gdy Zleceniobiorca wskaże numer rachunku inny niż figurujący na ww. białej liście podatników, Zleceniodawca uprawniony jest do dokonania płatności na rachunek bankowy wskazany na ww. liście niezależnie od dyspozycji Zleceniobiorcy w tym zakresie. W sytuacji, gdy na ww. białej liście podatników nie będzie figurować numer rachunku Zleceniobiorcy, Zleceniodawca uprawniony jest do wstrzymania płatności do czasu otrzymania rachunku bankowego znajdującego się na ww. liście; tym samym termin płatności faktury ulega odpowiedniemu przesunięciu i rozpoczyna się od otrzymania przez Zleceniodawcę od Zleceniobiorcy rachunku bankowego znajdującego się na ww. liście. W przypadku gdy Zleceniodawca dokona płatności na numer rachunku bankowego wskazany przez Zleceniobiorcę, a wskazany numer rachunku bankowego nie znajdzie się na tzw. białej liście, Zleceniobiorca zobowiązuje się pokryć wszelkie szkody Zleceniodawcy wynikające z ww. działania lub zaniechania Zleceniobiorcy.

§ 5

Zobowiązania i oświadczenia Zleceniobiorcy

1. Zleceniobiorca oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Zleceniobiorcy wobec Zleceniodawcy, tym samym Zleceniobiorca oświadcza, że spełnia przewidziane przepisami powszechnie obowiązującymi wymagania w przedmiocie bezstronności i niezależności.
2. Zleceniobiorca zobowiązuje się do:
 - 1) zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań Zleceniobiorcy wynikających z niniejszej Umowy,
 - 2) zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej Umowy, również przez członków zespołu wykonującego badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie,

- 3) Zleceniobiorca oświadcza, że do przestrzegania tajemnicy zawodowej zobowiązane są również inne osoby, którym udostępniono informacje objęte tą tajemnicą, chyba, że do ich ujawnienia zobowiązują odrębne przepisy,
 - 4) dokumentacja z badania będzie przechowana przez Zleceniobiorcę przez okres 8 lat i 60 dni od daty sporządzania sprawozdania z badania.
3. Zleceniobiorca przeprowadzi badanie sprawozdania finansowego przy pomocy biegłych rewidentów oraz innych członków zespołu wykonujących badanie będących pracownikami Zleceniobiorcy lub osobami współpracującymi ze Zleceniobiorcą na podstawie umów cywilnoprawnych.
 4. Zleceniobiorca zastrzega sobie prawo do zlecenia wykonania niektórych czynności w ramach badania innemu podmiotowi wpisanemu na listę firm audytorskich (w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach).
 5. Odpowiedzialność wobec Zleceniodawcy za przeprowadzenie badania ponosi Zleceniobiorca.
 6. Dane bilansu otwarcia podlegają badaniu w ograniczonym zakresie i Zleceniobiorca nie ponosi odpowiedzialności za ewentualne nieprawidłowości powstałe w okresie poprzedzającym obowiązywanie niniejszej Umowy, a ujawnione po okresie badania.
 7. Dokonując oceny ryzyka, Zleceniobiorca bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania przez Zleceniodawcę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Jednakże Zleceniobiorca poinformuje na piśmie o wszelkich znaczących, mających znaczenie dla badania sprawozdania finansowego, słabościach kontroli wewnętrznej, które zostaną wykryte podczas badania.
 8. Zleceniobiorca poinformuje Zleceniodawcę o zauważonych w trakcie badania naruszeniach prawa i przepisów, chyba, że będą mało znaczące.

§ 6

Zobowiązania i oświadczenia Zleceniodawcy

1. Zleceniodawca oświadcza, że nie są mu znane okoliczności, które miałyby wpływ na niezależność Zleceniobiorcy.
2. Zleceniodawca przyjmuje do wiadomości, że ponosi pełną odpowiedzialność za:
 - 1) prawidłowość, rzetelność i prawidłową prezentację przedstawionego do badania sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - 2) prawidłowość i terminowość obliczenia, zadeklarowania i odprowadzenia podatków i innych należności publicznoprawnych,
 - 3) kompletne ujęcie danych w księgach rachunkowych oraz sprawozdaniu finansowym, w tym zobowiązań i aktywów warunkowych oraz zdarzeń, które wystąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład sprawozdania finansowego,
 - 4) wykazanie operacji pozabilansowych,
 - 5) prawdziwość i poprawność danych zawartych w oświadczeniach kierownictwa Zleceniodawcy składanych Zleceniobiorcy w związku z badaniem sprawozdania finansowego,

- 6) dobór właściwych zasad rachunkowości oraz odpowiednie zaprojektowanie, wdrożenie i działanie systemu kontroli wewnętrznej w takim zakresie, jaki kierownictwo Zleceniodawcy uzna za stosowne w celu umożliwienia sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia, w tym powstałego na skutek oszustwa lub błędów,
 - 7) prawidłowość danych ujętych w oświadczeniu zawartym w § 8 ust. 3,
 - 8) odpowiedniość rozliczenia i ujawnienia relacji oraz transakcji z podmiotami z grupy kapitałowej Zleceniodawcy oraz z podmiotami powiązаныmi (w tym w aspekcie prawnopodatkowym).
3. Zleceniodawca oświadcza, iż dane w księgach rachunkowych oraz sprawozdaniu finansowym przedstawionym do badania, będą ujęte w sposób kompletny, uwzględniający:
- 1) wszelkie operacje dotyczące okresu, za który sporządzone jest dane sprawozdanie finansowe,
 - 2) zobowiązania warunkowe,
 - 3) wszelkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład danego sprawozdania finansowego, a także inne ważne informacje, których drogą badania nie da się ustalić, a które rzutują na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.
4. Zleceniodawca oświadcza, iż zostanie dokonana właściwa wycena majątku, a także, że zostaną utworzone wszelkie odpisy aktualizujące niezbędne do prawidłowej wyceny aktywów oraz zostaną wprowadzone do ewidencji wszystkie zobowiązania i rezerwy na przyszłe koszty i straty.
5. Zleceniodawca zobowiązuje się:
- 1) niezwłocznie udostępnić Zleceniobiorcy księgi rachunkowe oraz wszelkie inne informacje lub dokumenty wymagane przez Zleceniobiorcę, w tym w szczególności, dokumenty założycielskie i organizacyjne, dokumentację dotyczącą regulaminów pracy i wynagradzania, dokumentację dotyczącą zasad funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej, dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości wraz z zakładowym planem kont,
 - 2) zapewnić Zleceniobiorcy dostęp do wszystkich informacji, takich jak zapisy, dokumenty, oraz inne sprawy, co do których Zleceniodawca jest świadomy, że mają znaczenie dla sporządzania sprawozdania finansowego,
 - 3) udostępnić Zleceniobiorcy rzetelne sprawozdanie finansowe najpóźniej w dniu określonym przez Zleceniobiorcę,
 - 4) upoważnić Zleceniobiorcę do żądania od podmiotu prowadzącego księgi rachunkowe Zleceniodawcy wszelkich wyjaśnień oraz dokumentów dotyczących prowadzonych ksiąg oraz stosowanych przy tym metodologii (kontroli dokumentów źródłowych, przetwarzania danych itp.) – jeżeli księgi rachunkowe prowadzone są poza siedzibą Zleceniodawcy,
 - 5) podać Zleceniobiorcy daty przeprowadzania spisu z natury w celu umożliwienia ich obserwacji,
 - 6) na żądanie Zleceniobiorcy umożliwić mu przeprowadzenie wrywkowych spisów z natury określonych składników majątkowych,

- 7) udzielić informacji o sprawach, które mogą zostać objęte postępowaniem sądowym i znajdujących się w toku tegoż postępowania,
 - 8) złożyć oświadczenie kierownictwa Zleceniodawcy dotyczące prawdziwości danych zawartych w ust. 1 – 2,
 - 9) przechowywać sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z badania w sposób określony przez przepisy prawa.
 - 10) Dostarczenia informacji odnośnie zatrudnienia oraz wynagrodzeń i innych świadczeń pracowniczych w formie zanonimizowanej.
6. Zleceniodawca zobowiązuje się do współdziałania ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania Umowy, a w szczególności do:
- 1) udzielania wyczerpujących wyjaśnień i ustosunkowywania się do zastrzeżeń i wątpliwości Zleceniobiorcy, dotyczących prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania dokumentacji, ksiąg rachunkowych, sprawozdań finansowych lub innych kwestii związanych z przeprowadzanym badaniem,
 - 2) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i konieczności wprowadzania zmian,
 - 3) zapewnienia Zleceniobiorcy bieżącej współpracy głównego księgowego i pozostałych osób z organizacji Zleceniodawcy w kwestii wyjaśnień w sprawach objętych badaniem oraz zapewnienia nieograniczonego kontaktu z osobami wewnątrz organizacji Zleceniodawcy, od których uzyskanie dowodów na potrzeby badania jest, zdaniem Zleceniobiorcy, konieczne,
 - 4) udzielenia upoważnienia do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Zleceniodawcy oraz banków go obsługujących,
 - 5) wydawania dyspozycji na wniosek osób upoważnionych przez Zleceniobiorcę, wykonywania przez pracowników Zleceniodawcy wymaganych czynności (kopiowania dokumentów, dokonywania wizji i inwentaryzacji, przygotowywania i wysyłania korespondencji, itp.),
 - 6) umożliwienia skontaktowania się z poprzednim biegłym rewidentem badającym sprawozdanie finansowe Zleceniodawcy,
 - 7) zapewnienia Zleceniobiorcy dodatkowych informacji, o które Zleceniobiorca może na potrzeby badania poprosić Zleceniodawcę.

§ 7

Dalsze postanowienia dotyczące badania

1. Celem badania sprawozdania finansowego jest zwiększenie stopnia zaufania zamierzonych użytkowników do sprawozdania finansowego, poprzez sporządzenie sprawozdania z badania, zawierającego w szczególności opinię o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz przepływy pieniężne Spółki. Wskazać również powinno czy zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości w Spółce, oraz czy jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i

postanowieniami umowy bądź statutu Spółki i zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych, we wszystkich istotnych aspektach, ksiąg rachunkowych.

2. Strony oświadczają, że są świadome i akceptują fakt, iż uzyskanie całkowitej pewności w powyższym zakresie nie jest możliwe ze względu na wpisany w charakter badania sprawozdania finansowego czynnik zawodowego osądu oraz czynnik próby polegający m.in. na sprawdzeniu w sposób wrywkowy dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają dane zawarte w sprawozdaniu finansowym. Zleceniobiorca projektuje swoje badanie w taki sposób, by wykryć zniekształcenia, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe. Zleceniobiorca nie jest w stanie zbadać wszystkich transakcji, które miały miejsce w ciągu roku obrotowego objętego sprawozdaniem finansowym. Mając powyższe na względzie Zleceniodawca przyjmuje do wiadomości i akceptuje, że istnieje ryzyko, iż niektóre istotne zniekształcenia sprawozdania finansowego, w tym spowodowane błędem lub oszustwem lub uchybienia w księgach rachunkowych Zleceniodawcy nie zostaną wykryte, mimo iż badanie zostało poprawnie zaplanowane i przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi standardami badania. Strony są zgodne, że powyższe czynniki wykluczają możliwość udzielenia przez Zleceniobiorcę jakiegokolwiek gwarancji, co do dokładności i kompletności sprawozdania finansowego.
3. Strony są zgodne, że badanie sprawozdania finansowego polega na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania, kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownictwo Zleceniodawcy wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji Sprawozdania Finansowego.

§ 8

Kary umowne

1. W przypadku odstąpienia przez Zleceniobiorcę od umowy z przyczyn, za które Zleceniodawca nie ponosi odpowiedzialności, Zleceniobiorca zobowiązany jest zapłacić Zleceniodawcy karę umowną w wysokości 10% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 4 ust. 2 umowy.
2. W przypadku odstąpienia przez Zleceniobiorcę od umowy z przyczyn, za które Zleceniodawca ponosi odpowiedzialność, Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy karę umowną w wysokości 10% wartości brutto niezrealizowanej części umowy.
3. W przypadku utraty przez Zleceniobiorcę wymaganych uprawnień do wykonywania działalności gospodarczej, w zakresie będącym przedmiotem umowy, Zleceniobiorca zapłaci Zleceniodawcy karę umowną w wysokości 20% wartości brutto niezrealizowanej części umowy.
4. Za zwłokę w wykonaniu usługi Zleceniodawca zastrzega sobie prawo naliczenia Zleceniobiorcy kary umownej w wysokości 20% wynagrodzenia brutto, o której mowa w § 4 ust. 2.
5. Kary umowne mogą być potrącane przez Zleceniodawcę z wynagrodzenia Zleceniobiorcy, na co Zleceniobiorca wyraża zgodę.
6. Kary określone w niniejszej umowie, dla każdej ze Stron osobno, podlegają kumulacji w przypadku łącznego wystąpienia zdarzeń, z tym że łączna wartość kar umownych oraz odsetek

naliczonych nie przekroczy wartości 40% wynagrodzenia brutto, o którym mowa w § 4 ust. 2 umowy.

7. Jeżeli wartość wyrządzonej szkody przekracza wartość naliczonych kar umownych, Stronom przysługuje prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych.
8. W przypadku braku zapłaty przez Zleceniodawcę w terminie należności wynikających z umowy, Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy odsetki ustawowe.

§ 9

Dane osobowe

1. Strony oświadczają, iż wszelkie postanowienia umowy oraz wszelkie informacje dotyczące drugiej Strony, jakie pierwsza ze Stron uzyskała przy realizacji umowy, są poufne i stanowią tajemnicę handlową, tajemnicę przedsiębiorstwa i tajemnicę przedsiębiorcy i żadna ze Stron nie będzie bez uprzedniej pisemnej zgody drugiej Strony ich ujawniać, w tym kopiować, rozpowszechniać. W szczególności dotyczy to informacji o interesach, finansach, działaniach, informacjach technicznych, technologicznych, kosztowych, marketingowych, informacji dotyczących pracowników, klientów, działalności gospodarczej Stron.
2. Każda ze Stron w okresie obowiązywania umowy, a także po tym okresie, zobowiązuje się nie ujawniać, nie udostępniać powyższych informacji, w tym przez jej pracowników, przedstawicieli, członków władz lub pełnomocników z wyjątkiem ujawnienia ich:
 - 1) w celu realizacji umowy,
 - 2) doradcom lub audytorom danej Strony,
 - 3) w sytuacji, w której druga Strona udzieliła uprzedniej pisemnej zgody na ich ujawnienie; przy czym zgody takiej nie można bezzasadnie odmówić,
 - 4) w sytuacji, w której informacje takie stały się powszechnie znane bez winy którejkolwiek ze Stron,
 - 5) w sytuacji, gdy takie ujawnienie jest wymagane stosownymi przepisami prawa lub wymagane przez sądy lub uprawnione organy władzy publicznej.
3. Dane osobowe, zawarte w niniejszej umowie, udostępniane są przez Zleceniodawcę i Zleceniobiorcę w celu realizacji niniejszej Umowy na podstawie art. 6 ust. 1 lit. f) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 roku w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (RODO).
4. Każda ze Stron oświadcza, że jest administratorem w rozumieniu art. 4 pkt 7 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 roku w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (dalej: RODO) danych osobowych, osób wskazanych w Umowie, jako osoby reprezentujące Stronę, w tym osób wymienionych w Dokumentach rejestrowych, jak również kontaktowe lub odpowiedzialne za realizację poszczególnych zadań wynikających z Umowy i zobowiązuje się udostępnić je drugiej Stronie w następującym zakresie: imię i nazwisko, pełniona funkcja, adres e-mail, numer telefonu.

5. Każda ze Stron będzie przetwarzać dane, o których mowa powyżej, do celów wynikających z prawnie uzasadnionych interesów obejmujących wykonanie Umowy, ustalenie, dochodzenie lub obronę roszczeń prawnych wynikających z Umowy lub z nią związanych.
6. Każda ze Stron zobowiązana jest do przetwarzania danych osobowych otrzymanych od drugiej Strony zgodnie z prawem, w tym w szczególności z RODO.
7. Strony zobowiązują się do poinformowania osób wskazanych przez nie jako osoby do kontaktu oraz inne wskazywane przez siebie osoby, których dane będą przetwarzane w związku z realizacją Umowy, o treści klauzuli informacyjnej dotyczącej przetwarzania danych osobowych, przekazanej przez drugą Stronę. Klauzula informacyjna Zleceniodawcy, o której mowa powyżej, dotycząca przetwarzania danych osobowych, stanowi **załącznik nr 7** do umowy. Klauzula informacyjna Zleceniobiorcy stanowi **załącznik nr 8** do niniejszej umowy.

§ 10

Rozwiązanie Umowy

1. Strony są świadome, że zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 ustawy o rachunkowości, niniejsza Umowa może być rozwiązana jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania Umowy.
2. W przypadku rozwiązania niniejszej Umowy w toku jej realizacji Strony zobowiązują się do dobrej wierze dokonać jej rozliczenia, co oznacza, że Zleceniobiorca uprawniony jest do otrzymania części wynagrodzenia proporcjonalnej do zakresu zrealizowanych prac.

§ 11

Pozostałe postanowienia

1. Strony wskazują następujące adresy do zawiadomień:
 - 1) Zleceniodawca:
Mazowiecki Port Lotniczy Warszawa-Modlin Sp. z o.o.
ul. Gen. Wiktora Thommee 1a
05-102 Nowy Dwór Mazowiecki
 - 2) Zleceniobiorca:
2. Sprawy nieobjęte niniejszą Umową, regulowane są przez Kodeks cywilny, Ustawę o rachunkowości, Ustawę o biegłych rewidentach, Rozporządzenie 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. U. UE . L z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.) oraz Ustawę z dnia 10 maja 2018 roku o ochronie danych osobowych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1781).
3. Gdyby którekolwiek z postanowień Umowy zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, nie wpłynie to na wiążący charakter pozostałych postanowień Umowy. Niezależnie od powyższego – w takim przypadku obie Strony niniejszej Umowy zobowiązane są uzgodnić zastąpienie postanowienia, które zostało uznane za nieważne lub niewywierające skutków prawnych, postanowieniem nowym o treści najbardziej zbliżonej do poprzedniego.

4. Spory mogące wyniknąć z realizacji niniejszej Umowy będą rozstrzygane przez sąd powszechny właściwy dla siedziby Zleceniodawcy.
5. Umowa została przygotowana w języku polskim.
6. Niniejsza Umowa może zostać zmieniona tylko na piśmie pod rygorem nieważności.
7. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

