

## **Dokumenty dotyczące weryfikacji finansowej:**

### **1) podmioty gospodarcze prowadzące pełną księgowość – zobowiązane są złożyć:**

- a) jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2023, 2024** składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych dla podmiotów zobligowanych do jego sporządzenia.

Dokumenty, o których mowa powyżej, powinny obejmować okres dwóch pełnych lat sprawozdawczych (chyba, że okres prowadzenia działalności jest krótszy, wówczas dokumenty powinny dotyczyć całego okresu prowadzenia działalności).

- b) najbardziej aktualne kwartalne sprawozdanie za bieżący okres tj. na koniec I kwartału 2025** (bilans i rachunek zysków i strat lub F01):

Przedkładane dokumenty finansowe powinny być:

- sporządzone w formie elektronicznej i podpisane przez osobę sporządzającą i kierownika jednostki zgodnie z wymogami właściwych przepisów
- lub
- w postaci podpisanego skanu w formacie PDF, potwierdzonego za zgodność z oryginałem przez uprawnionego pracownika Dostawcy.

### **2) podmioty prowadzące uproszczoną sprawozdawczość księgową – zobowiązane są złożyć:**

- a) roczne sprawozdania** (PIT-y wraz z potwierdzeniem z Urzędu Skarbowego o ich wpłynięciu w odniesieniu do wszystkich wspólników) za dwa ostatnie lata kalendarzowe – tj. **2023, 2024**, chyba, że okres prowadzenia działalności jest krótszy, wówczas dokumenty powinny dotyczyć całego okresu prowadzenia działalności,

Wykonawca zobowiązany jest złożyć **PIT 36 lub PIT 28** dla osób rozliczających się w formie ryczałtu za 2023, 2024 wraz z potwierdzeniem (dokumenty złożone osobiście w Urzędzie Skarbowym lub UPO).

- b) najbardziej aktualne oświadczenie o przychodach, kosztach i dochodach za bieżący okres sprawozdawczy.**

Wykonawca zobowiązany jest złożyć dane za I kwartał 2025r. :

- dla podmiotów sporządzających PIT-36 wymagane jest zestawienie z Księgi Przychodów i Rozchodów – KPIR obejmujące okres od 01.01.2025 do 31.03.2025,
- dla podmiotów sporządzających PIT-28 wymagane jest Oświadczenie o przychodach, kosztach i dochodach za bieżący okres sprawozdawczy.

Przedkładane dokumenty finansowe powinny być:

- podpisane przez osobę sporządzającą i kierownika jednostki zgodnie z wymogami właściwych przepisów;

- dopuszcza się przedstawienie kopii tego dokumentu potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez uprawnionego pracownika Dostawcy;

### **3) podmioty zagraniczne – zobowiązane są złożyć:**

- a) **jednostkowe sprawozdanie finansowe składające się z:** bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych dla podmiotów zobligowanych do jego sporządzania,

Dokumenty, o których mowa powyżej, powinny obejmować okres dwóch pełnych lat sprawozdawczych (chyba że okres prowadzenia działalności jest krótszy, wówczas dokumenty powinny dotyczyć całego okresu prowadzenia działalności).

- b) najbardziej aktualne kwartalne/półroczne sprawozdanie za bieżący okres,
- c) dokument zawierający odpowiednik numeru identyfikacji podatkowej;

Przedkładane dokumenty finansowe powinny być:

- w przypadku dokumentów sporządzanych wyłącznie w formie elektronicznej – sporządzone w wymaganej formie i podpisane przez właściwe osoby zgodnie z wymogami właściwych przepisów oraz dodatkowo scan podpisanych dokumentów finansowych w formacie PDF, potwierdzony za zgodność z oryginałem przez uprawnionego pracownika Dostawcy,
  - w przypadku dokumentów sporządzanych w formie papierowej – potwierdzoną za zgodność z oryginałem, przez uprawnionego pracownika Dostawcy kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w wymaganej formie i podpisanego przez właściwe osoby, zgodnie z wymogami właściwych przepisów.
- 4) W przypadku, gdy Dostawca w przedłożonych dokumentach wykazuje stratę (ujemny wynik finansowy), wymagane jest szczegółowe wyjaśnienie przyczyn straty.

### **5) Konsorcjum**

Do weryfikacji finansowej Konsorcjum dodatkowo wymagane jest dołączenie informacji niezbędnych do prawidłowej oceny ryzyka finansowego, stanowiących o procentowym zaangażowaniu poszczególnych uczestników Konsorcjum w realizację zadania, np. umowa konsorcjum zawierająca ww. dane oraz oświadczenie Dostawcy.