**Usługa Due Dilligence (DD) w zakresie oceny ekonomicznej oraz prawno-ekonomicznej i organizacyjnej dotyczącej formy współpracy Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu (UMP) z podmiotem leczniczym dla którego UMP nie jest podmiotem tworzącym (Szpital)**

**Załącznik nr 1**

**OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

**Zakres usługi**

Wykonanie usługi Due Dilligence (DD) w zakresie oceny ekonomicznej oraz prawno-ekonomicznej i organizacyjnej dotyczącej formy współpracy Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu (UMP) z podmiotem leczniczym dla którego UMP nie jest podmiotem tworzącym (Szpital).

Zakres analizy obejmuje ocenę Szpitala którego roczny budżet nie przekracza 100 mln zł.

Zakres zadania w szczególności obejmuje przygotowanie następujących analiz:

1. Ocena kondycji finansowej Szpitala na podstawie minimum następujących dokumentów:

* Pełne sprawozdania finansowe za lata 2022, 2023, 2024
* Uchwały zatwierdzające SF za rok 2022, 2023, 2024
* Bilans i rzis na dzień 31.05.2025r
* Zestawienie obrotów i sald na dzień 31.12.2023, 31.12.2024 oraz 31.03.2025
* Zapisy na wszystkich kontach księgowych za rok 2023, 2024, okres 01.01-31.03.2025
* Zestawienie zobowiązań budżetowych składających się na saldo na 31.12.2024 oraz 31.03.2025
* Tabela amortyzacyjna środków trwałych na dzień 31.12.2023, 31.12.2024, 31.03.2025 wraz z informacją o rocznych odpisach amortyzacyjnych
* Ewidencja środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2023, 31.12.2024 oraz 31.03.2025
* Wiekowanie należności i zobowiązań na dzień 31.12.2024, 31.03.2025
* Zestawienie odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2024 i 31.03.2025
* Analityka/kalkulacja do rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów na dzień 31.12.2023, 31.12.2024, 31.03.2025
* Deklaracja podatkowa CIT-8 wraz z UPO za rok 2022, 2023, 2024 wraz ze szczegółową kalkulacją
* Stany magazynowe zapasów - materiałów w ujęciu ilościowo-wartościowym na dzień 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024, 31.03.2025
* Kalkulacja księgowa dot. rozliczenia otrzymanych dotacji od pierwszego miesiąca powstania obowiązku do dnia 31.03.2025 z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze, w tym rok 2022, 2023, 2024 oraz 01.01-31.03.2025
* Kalkulacja odsetek od pożyczek udzielonych i otrzymanych wg stanu na dzień 31.12.2024, 31.03.2025
* Wyciągi bankowe za miesiąc 12/2023, 12/2024 oraz 03/2025
* Raporty kasowe, jeśli są prowadzone, za miesiąc 12/2022, 12/2023, 12/2024 oraz 03/2025
* Listy płac za 11 i 12/2023, 11 i 12/2024, 02 i 03/2025 - dotyczy wszystkich LP, zarówno umów o pracę, jak i umów cywilno-prawnych
* ZUS DRA za 11 i 12/2023, 11 i 12/2024, 02 i 03/2025
* Deklaracja PIT-4R wraz z UPO za rok 2023, 2024
* Deklaracja PIT-8AR wraz z UPO za rok 2023 i 2024
* Kalkulacja do rezerw na świadczenia emerytalne i pozostałe na dzień 31.12.2024, 31.03.2025
* Fundusze specjalne - zestawienie i kalkulacja tworzenia na dzień 31.12.2024 oraz 31.03.2025
* Inne deklaracje podatkowe składane przez spółkę zgodnie z obowiązującymi przepisami
* Polityka rachunkowości
* Umowy o dofinansowanie wraz z harmonogramem rzeczowo-finansowym
* Umowy pożyczek udzielonych i otrzymanych
* Umowy kredytowe

1. Analiza prawno-organizacyjna dotycząca Szpitala , która powinna obejmować minimalnie następujący zakres:

* Status prawny Szpitala
* Protokoły z posiedzeń organów Szpitala oraz uchwały podejmowane przez te organy (z ostatnich dwóch lat).
* Regulamin organizacyjny podmiotu leczniczego.
* Nieruchomości, ruchomości oraz ograniczone prawa rzeczowe
* Własność intelektualna Szpitala
* Umowy cywilnoprawne zawarte przez Szpital, a w szczególności: umowy związane z bieżącym funkcjonowaniem Szpitala, w tym umowa z NFZ, ewentualne umowy dot. sprzątania, ochrony, konserwacji, przygotowywania posiłków, umowy dot. dostawy leków i materiałów wykorzystywanych w bieżącej działalności; umowy kredytowe, umowy pożyczki; Umowy zabezpieczające zawarte umowy kredytowe (umowy zastawu, cesji, przelewu wierzytelności itp.); informacje o aktualnym stanie kredytów: ile pozostaje do spłaty, w tym odsetek, w tym kredytu przeterminowanego; weksle (wystawione, poręczone przez Szpital), umowy komisowe, agencyjne, kooperacyjne, pośrednictwa, umowy z dostawcami mediów.
* Stan prawny z zakresu prawa pracy
* Zobowiązania publicznoprawne

1. Ocena form współpracy UMP w tym potencjalnej zmiany podmiotu tworzącego na UMP