**ZAPYTANIE OFERTOWE**

Przedmiot zamówienia obejmuje świadczenie w dniach **9 - 10 października 2024 r.** usługi szkoleniowej na potrzeby organizacji odprawy szkoleniowej dla głównych księgowych Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej (SPZOZ) i Instytutów Badawczych (IB) utworzonych i nadzorowanych przez Ministra Obrony Narodowej (MON).

Miejsce przeprowadzenia odprawy zaplanowane jest w m. Łódź lub oddalonym od granic miasta Łódź do 110 km.

**Część I - USŁUGI EDUKACYJNE**

Przeprowadzenie szkolenia dla 51-osobowej grupy głównych księgowych resortowych SPZOZ/IB utworzonych i nadzorowanych przez Ministra Obrony Narodowej nt. *Planowanie finansowe (sporządzanie i korekty planu finansowego - praktyczne aspekty sporządzania planu finansowego oraz innych aspektów prawnych planowania).*

1. Ramowy program szkolenia powinien obejmować co najmniej następujące zagadnienia:

a) Określenie celów oraz przyjęcie założeń dotyczących przyszłości podmiotu leczniczego,

b) Oszacowanie środków koniecznych do realizacji planowanych przedsięwzięć,

c) Przeprowadzenie długo i krótkoterminowych prognoz finansowych,

d) Opracowanie strategii na wypadek pojawienia się nieoczekiwanych zmian lub niespełnienia prognoz finansowych,

e) Trzy sposoby konstrukcji planu finansowego: metoda z góry na dół, metoda z dołu do góry, podejście interakcyjne.

f) Korekty planu finansowego – kiedy wymagana jest aktualizacja ustalonego przez kierownika podmiotu leczniczego planu finansowego.

1. Przeprowadzenie szkolenia obejmującego 180 minut dydaktycznych, w dniu **9 października 2024 r. w godzinach 14:00-17:15.**

Godzinowy plan zajęć:

szkolenie 14:00-15:30 (’90 min.)

przerwa kawowa 15:30-15:45 (’15 min.)

szkolenie 15:45-17:15 (’90 min.)

1. Przygotowanie i przekazanie (w ramach zaproponowanej ceny usługi) dla każdego uczestnika:
	* 1. materiałów szkoleniowych w formie papierowej i elektronicznej (na płycie CD lub pendrive),
		2. certyfikatu ukończenia szkolenia.
2. Dostarczenie Zamawiającemu wykazu wydanych certyfikatów ukończenia szkolenia.
3. Materiały szkoleniowe powinny zawierać:
4. streszczenie treści wykładów,
5. prezentacje wykorzystywane przez prowadzących zajęcia,
6. zestawy ćwiczeń przerabianych na zajęciach wraz z opisami.
7. Wykonawca przekaże do dyspozycji Zamawiającego jeden egzemplarz materiałów szkoleniowych, najpóźniej w dniu rozpoczęcia szkolenia.
8. Wykonawca pokrywa we własnym zakresie koszty dojazdu na zajęcia, zakwaterowania
i wyżywienia kadry trenerskiej.
9. Wykonawca ma obowiązek sprawdzenia listy obecności w dniu szkolenia.
10. Wykonawca ma obowiązek przeprowadzenia wśród uczestników ankiety dotyczącej jakości szkolenia (według dostarczonego wzoru). Wypełnione formularze wykonawca przekaże Zamawiającemu wraz z listą obecności w ostatnim dniu szkolenia.

**Część II - USŁUGI EDUKACYJNE**

Przeprowadzenie szkolenia dla 51-osobowej grupy głównych księgowych resortowych SPZOZ/IB utworzonych i nadzorowanych przez Ministra Obrony Narodowej nt. *Księgowe zamknięcie roku 2024 - sporządzanie rocznego sprawozdania finansowego w podmiocie leczniczym.*

1. Ramowy program szkolenia powinien obejmować co najmniej następujące zagadnienia:

a) Roczne sprawozdanie finansowe podmiotu leczniczego – uwarunkowania prawne, systemowe, organizacyjne.

b) Formalne aspekty zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego, w tym: krajowe i międzynarodowe standardy rachunkowości , e-sprawozdanie
w podmiocie leczniczym.

c) Polityka rachunkowości – jak przygotować użyteczne sprawozdanie finansowe
z uwzględnieniem specyfiki jednostki.

d) Harmonogram prac związanych z księgowym zamknięciem roku.

e) Inwentaryzacja aktywów i pasywów.

f) Dodatkowe informacje i wyjaśnienia – wymagania ustawy a szczegółowość wynikająca
z potrzeb jednostki.

g) Badanie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego.

h) Postępowanie z wynikiem finansowym – podział zysku lub pokrycie straty (straty
z lat ubiegłych).

1. Przeprowadzenie szkolenia obejmującego 360 minut dydaktycznych, w dniu **10 października 2024 r. w godzinach 9:00-16:15.**

Godzinowy plan zajęć:

szkolenie 09:00-10:30 (’90 min.)

przerwa kawowa 10:30-10:45 (’15 min.)

szkolenie 10:45-12:15 (’90 min.)

przerwa kawowa 12:15-12:30 (’15 min.)

szkolenie 12:30-14:00 (’90 min.)

przerwa obiadowa 14:00-14:45 (’45 min.)

szkolenie 14:45-16:15 (’90 min.)

1. Przygotowanie i przekazanie (w ramach zaproponowanej ceny usługi) dla każdego uczestnika:
	* 1. materiałów szkoleniowych w formie papierowej i elektronicznej (na płycie CD lub pendrive),
		2. certyfikatu ukończenia szkolenia.
2. Dostarczenie Zamawiającemu wykazu wydanych certyfikatów ukończenia szkolenia.
3. Materiały szkoleniowe powinny zawierać:
4. streszczenie treści wykładów,
5. prezentacje wykorzystywane przez prowadzących zajęcia,
6. zestawy ćwiczeń przerabianych na zajęciach wraz z opisami.
7. Wykonawca przekaże do dyspozycji Zamawiającego jeden egzemplarz materiałów szkoleniowych, najpóźniej w dniu rozpoczęcia szkolenia.
8. Wykonawca pokrywa we własnym zakresie koszty dojazdu na zajęcia, zakwaterowania
i wyżywienia kadry trenerskiej.
9. Wykonawca ma obowiązek sprawdzenia listy obecności w dniu szkolenia.
10. Wykonawca ma obowiązek przeprowadzenia wśród uczestników ankiety dotyczącej jakości szkolenia (według dostarczonego wzoru). Wypełnione formularze wykonawca przekaże Zamawiającemu wraz z listą obecności w ostatnim dniu szkolenia.

**Ramowy godzinowy harmonogram zajęć:**

|  |  |
| --- | --- |
| **9 października 2024 r. – środa** | sala konferencyjna K1 |
| Planowanie finansowe (sporządzanie i korekty planu finansowego - praktyczne aspekty sporządzania planu finansowego oraz innych aspektów prawnych planowania). | 14.00 – 15.30 |
| Przerwa | 15.30 – 15.45 |
| Planowanie finansowe (sporządzanie i korekty planu finansowego - praktyczne aspekty sporządzania planu finansowego oraz innych aspektów prawnych planowania). | 15.45 – 17.15 |
| **10 października 2024 r. – czwartek** |
| Księgowe zamknięcie roku 2024 - sporządzanie rocznego sprawozdania finansowego w podmiocie leczniczym.  | 9.00 – 10.30 | sala konferencyjna K1 |
| Przerwa | 10.30 – 10.45 |
| Księgowe zamknięcie roku 2024 - sporządzanie rocznego sprawozdania finansowego w podmiocie leczniczym.– cd.  | 10.45 – 12.15 |
| Przerwa | 12.15 – 12.30 |
| Księgowe zamknięcie roku 2024 - sporządzanie rocznego sprawozdania finansowego w podmiocie leczniczym.– cd.  | 12.30 – 14.00 |
| Obiad | 14.00 – 14.45 |  |
| Księgowe zamknięcie roku 2024 - sporządzanie rocznego sprawozdania finansowego w podmiocie leczniczym.– cd.  | 14.45 – 16.15 |  |