

**Wykonawcy biorący
udział w postępowaniu**

Dotyczy: postępowania objętego ustawą Prawo zamówień publicznych w trybie przetargu nieograniczonego, pn. „**Świadczenie usług związanych z zabezpieczeniem akcji ratowniczych i profilaktycznych przez lekarzy w kopalniach Polskiej Grupy Górniczej S.A. w okresie 12 miesięcy**” (nr spr. 602600060)

Działając zgodnie z art. 137 ustawy z dnia 11.09.2019r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2024r. poz. 1320 ze zm.) Zamawiający dokonuje zmiany treści SWZ zgodnie z poniższym:

✓ **par. 4: Fakturowanie i płatności, otrzymuje brzmienie:**

1. Rozliczenie przedmiotu Umowy nastąpi na podstawie wystawionej faktury zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Do faktury Wykonawca zobowiązany jest wystawić Protokół odbioru podpisany zgodnie z ust. 3. Do faktur ustrukturyzowanych protokół zdawczo-odbiorczy wymagany umową należy przesłać na adres e-mail ksef.zal@pgg.pl. W temacie wiadomości e-mail należy podać numer KSEF faktury. Rekomendowanym plikiem do przysyłania załączników do faktury jest plik PDF.
2. Gdy Wykonawcą umowy jest konsorcjum, w Protokole odbioru wskazuje się członka konsorcjum który wystawi fakturę za objęty Protokołem odbioru przedmiot Umowy. W przypadku gdy faktury za objęty Protokołem odbioru przedmiot Umowy wystawi dwóch lub więcej członków konsorcjum w Protokole odbioru wskazuje się wartość netto każdej z faktur. Zapłata faktur zgodnie ze wskazaniem zawartym w Protokole odbioru jest równoznaczna ze spełnieniem świadczenia za objęty Protokołem odbioru przedmiot Umowy wobec wszystkich wykonawców Umowy.
3. Protokół odbioru podpisują upoważnieni przedstawiciele Stron wskazani w Umowie.
4. Faktury należy wystawiać zgodnie z obowiązującymi przepisami.
5. Wykonawca zobowiązany jest wystawić jedną fakturę obejmującą całe wynagrodzenie Wykonawcy należne w związku z realizacją zakresu przedmiotu umowy objętego danym Protokołem odbioru. W przypadku uchybienia obowiązкови określönemu w zdaniu poprzednim, należności objęte fakturami wystawionymi w sposób niezgodny ze zdaniem poprzednim, nie stają się wymagalne, a uchybienie w ich zapłacie nie prowadzi do popadnięcia przez Zamawiającego w opóźnienie, nawet jeżeli Zamawiający nie zakwestionuje tychże faktur lub też zapłaci należności objęte tymi fakturami – w takim przypadku Strony przyjmują, iż Zamawiający dokonał zapłaty przed terminem płatności, a Wykonawcy nie przysługują odsetki, ani rekompensaty, o których mowa w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.
6. Z zastrzeżeniem przypadków wynikających z ustawy z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług (tj. Dz. U. z 2025 r. poz.775, ze zm.), zwanej dalej „ustawą o VAT” Wykonawca wystawia i udostępnia Zamawiającemu faktury ustrukturyzowane przy użyciu Krajowego Systemu e-Faktur, zwanego dalej „KSeF” zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
7. Fakturę ustrukturyzowaną należy wystawić:
 - dane nabywcy (schema Podmiot 2): Polska Grupa Górnicza S.A.,
40-039 Katowice
ul. Powstańców 30
 - dane odbiorcy (schema Podmiot 3): Oddział....
 - w przypadku awarii KSeF Wykonawca przysyła faktury Zamawiającemu w sposób z nim uzgodniony:
 - wysyłka faktury w postaci papierowej lub
 - wysyłka pocztą elektroniczną zgodnie z podpisanym porozumieniem.

Wysłanie faktury drogą elektroniczną wymaga pisemnego uzgodnienia z Zamawiającym.

8. W przypadku, gdy Wykonawca nie podlega obowiązkowi wystawiania faktur w KSEF fakturę należy wystawić na adres:

Polska Grupa Górnicza S.A.
40-039 Katowice
ul. Powstańców 30

oraz przesłać w formie papierowej na adres:

Polska Grupa Górnicza S.A.
44-122 Gliwice,
ul. Jasna 8
lub

w formie elektronicznej zgodnie z podpisanym Porozumieniem w sprawie przesyłania faktur drogą elektroniczną.

9. Faktury muszą zostać sporządzone w języku polskim i zawierać numer, pod którym Umowa została wpisana do elektronicznego rejestru umów Zamawiającego.
10. Faktury będą wystawiane w walucie polskiej. Wszelkie płatności dokonywane będą w walucie polskiej.
11. Przy zapłacie zobowiązania wynikającego z umowy, Zamawiający zastrzega sobie prawo wskazania tytułu płatności (numeru faktury).
12. Zamawiający oświadcza, że nie spełnia warunków do zakwalifikowania go do kategorii mikroprzedsiębiorstw oraz małych i średnich przedsiębiorstw określonych w Załączniku 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 roku uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L187 z 26.06.2014 r.), tym samym posiada status dużego przedsiębiorcy w rozumieniu art. 4 pkt 6) ustawy z dnia 8 marca 2013 roku o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (Dz.U. z 2023, poz. 711, 852, z późn. zm.).
13. Wykonawca składa oświadczenie o posiadaniu statusu mikroprzedsiębiorcy, małego przedsiębiorcy, średniego przedsiębiorcy, dużego przedsiębiorcy, które stanowiło będzie **Załącznik nr 3 do Umowy**.
14. Termin płatności faktur ustrukturyzowanych dokumentujących zobowiązania wynikające z Umowy wynosi **30 dni od daty otrzymania faktury w KSEF**. Za datę otrzymania faktury uznaje się datę, którą przyjmuje w tym zakresie ustawa o VAT. Termin płatności faktur wystawionych **poza KSEF wynosi 30 dni** od daty wpływu faktury do Zamawiającego.
15. Jako termin zapłaty przyjmuje się datę obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego.
16. Numer rachunku bankowego Wykonawcy będzie wskazywany każdorazowo tylko i wyłącznie na fakturach. Rachunek bankowy wskazany na fakturach powinien być zgodny z numerem rachunku bankowego zawartego w wykazie podmiotów prowadzonych przez szefa KAS (tj. białej liście podatników VAT)).
17. Zapłata faktury korygującej nastąpi w terminie 30 dni od daty otrzymania faktury w KSeF przez Zamawiającego, a w przypadku faktur wystawionych poza KSeF termin płatności wynosi 30 dni od daty otrzymania faktury poza KSeF w formie uzgodnionej przez strony transakcji. jednak nie wcześniej niż w terminie płatności faktury pierwotnej.
18. Wszelkie, wynikające z umowy należności (należność główna, należności uboczne, w tym odszkodowania, kary umowne i inne) Wykonawcy nie mogą być przedmiotem obrotu, zabezpieczenia, przewłaszczenia, prawa rzeczowego, ani obciążenia, w tym cesji, sprzedaży, zastawu rejestrowego, jak również upoważnienia, w tym upoważnienia inkasowego, bez pisemnej zgody Zamawiającego. Powyższe nie wyklucza możliwości udzielenia radcy prawnemu/adwokatowi prowadzącemu obsługę prawną Wykonawcy pełnomocnictwa do dochodzenia, w jego imieniu, należności wynikających z umowy.
19. Jeżeli do przedmiotu zamówienia będą miały zastosowanie przepisy o podatku od towarów i usług ustanawiające mechanizm podzielonej płatności Strony obowiązują się uwzględnić ten mechanizm w rozliczaniu Umowy.
20. Zgodnie z przepisami polskiego prawa podatkowego: ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (dalej: updof) oraz ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej: updop), w stosunku do dochodów uzyskiwanych przez firmę zagraniczną na terytorium Polski, w momencie wypłaty należności wynikających z umowy, na podstawie art. 26 ust. 1 updop oraz 41 ust. 4 updo, na Zamawiającym ciąży obowiązek poboru zryczałtowanego podatku dochodowego od tych wypłat, zwanego podatkiem u źródła. Wypłata należności wynikających z umowy, zostanie każdorazowo pomniejszona o wartość pobranego podatku u źródła.
21. Na podstawie art.29 ust.2 updo oraz art.22a updo, przy określaniu stawki podatku zastosowanie mają postanowienia umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania zawartej pomiędzy Rzeczpospolitą

Polską a siedzibą kraju rzeczywistego właściciela należności. (art. 4a pkt 29 updop oraz 5a pkt. 33d updof). Zastosowanie stawki podatku wynikającej z właściwej umowy w sprawie unikania podwójnego opodatkowania albo niepobranie podatku zgodnie z taką umową będzie możliwe pod warunkiem przedstawienia właściwych dokumentów.

22. Dla prawidłowego określenia obowiązku podatkowego, w przypadku, gdy Zamawiający udzieli zamówienia firmie zagranicznej Zamawiający wymaga złożenia:
- a) zaświadczenia o miejscu zamieszkania lub siedziby (certyfikat rezydencji) w postaci oryginału lub kopii nie budzącej uzasadnionych wątpliwości co do zgodności ze stanem faktycznym;
 - b) Oświadczenia czy Wykonawca posiada na terenie Rzeczypospolitej Polskiej zakład w rozumieniu przepisów Umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania zawartej pomiędzy krajem Wykonawcy a Rzeczpospolitą Polską, a jeżeli tak to czy należności powstałe w wyniku zawieranej Umowy związane będą z działalnością tego zakładu.
 - c) Oświadczenia dla celów podatku u źródła - potwierdzającego rzeczywistego właściciela należności wynikającej z zawartej Umowy a wypłacanej przez PGG SA według wzoru stanowiącego

Załącznik nr 4 do Umowy.

Jeżeli w okresie 12 miesięcy od dnia wydania certyfikatu, o którym mowa w pkt a), Wykonawca zmieni miejsce siedziby dla celów podatkowych zobowiązany jest do niezwłocznego udokumentowania miejsca siedziby dla celów podatkowych nowym certyfikatem rezydencji. W przypadku gdy został określony termin ważności certyfikatu, nowy certyfikat należy dostarczyć niezwłocznie po upływie tego terminu. Dla Umów o okresie trwania powyżej roku, w przypadku, gdy certyfikat rezydencji nie zawiera okresu jego ważności, Wykonawca zobowiązany jest do dostarczenia nowego certyfikatu po upływie 12-tu miesięcy od dnia wydania poprzedniego certyfikatu.

23. Jeżeli Wykonawcą jest podmiot powiązany w rozumieniu art. 11a ust 1 pkt.4 updop lub art. 23m ust.1 pkt.5 updof oraz gdy łączna kwota należności wypłacanych w roku podatkowym przekracza kwotę, o której mowa w art. 26 ust 2e updop oraz art. 41 ust 12 updof, Zamawiający w dniu dokonania wypłaty jest zobowiązany pobrać zryczałtowany podatek od nadwyżki ponad tą kwotę wg stawki określonej w art.21 ust.1 pkt 1 updop oraz art. 29 ust.1 pkt.1 updof.
24. W przypadku zawarcia Umowy Przychodowej Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie wierzytelności Zamawiającego z tytułu Umowy Przychodowej z wynagrodzenia należnego Wykonawcy. W przypadku gdy Umowa została zawarta z Konsorcjum każdy z członków Konsorcjum wyraża zgodę na potrącenie wierzytelności z tytułu Umowy Przychodowej z wynagrodzenia mu należnego. Każdy z członków Konsorcjum pozostaje dłużnikiem solidarnym, tzn. odpowiada za cały dług niezależnie od tego, który z członków Konsorcjum jest zleceniobiorcą usług świadczonych na podstawie Umowy Przychodowej.

- **W § 15 ust. 3 tiret 7** w miejsce „Tabela nr 2” wpisuje się „Tabela nr 1”.
- **W Załączniku nr 5 do SWZ (IPU) usuwa się Załącznik nr 5 do Umowy (Informacja o wystawianiu faktur za pośrednictwem Krajowego Systemu e-Faktur).**

Pozostałe zapisy SWZ nie ulegają zmianie.

Tekst jednolity SWZ stanowi załącznik do niniejszego pisma.

W imieniu Zamawiającego
Przewodniczący Komisji Przetargowej