

Opis przedmiotu zamówienia będący jednocześnie Załącznikiem do Umowy

Opis Przedmiotu Zamówienia (OPZ)

na świadczenie usługi:

Badanie sprawozdań finansowych PORT Polskiego Ośrodka Rozwoju Technologii Sp. z o.o. obejmujące przeglądy półroczne i badania roczne za lata obrotowe 2018, 2019 i 2020 wykonywane w trzech etapach.

SZCZEGÓŁOWY OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA

I. Cele zamówienia:

1. Celem formalnym zamówienia jest spełnienie wymogów:

- 1) Umowy Spółki PORT Polskiego Ośrodka Rozwoju Technologii spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, zawartej w dniu 27 czerwca 2018 uchwalona uchwałą Zgromadzenia Wspólników nr 20 z dnia 27.06.2018 roku Rep. A Nr 5253/2018,
- 2) Ustawy o Rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395, z dnia 20.02.2018 r. - tekst jednolity),

2. Celem badania sprawozdań finansowych jest:

opracowanie przez biegłego rewidenta pisemnego sprawozdania z badania wskazującego czy sprawozdania finansowe są zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową, jak też wyniki finansowe badanej jednostki.

II. Zasady realizacji zamówienia

Badanie winno być realizowane, zgodnie z obowiązującymi standardami realizacji tego typu usług w tym między innymi zgodnie z:

- 1) Ustawą o Rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395, z dnia 20.02.2018 r. - tekst jednolity);
- 2) Ustawą z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089 z późn. zmianami),
- 3) krajowymi standardami rewizji finansowej w Polsce, Uchwała nr 2783/52/2015 z późn. zm., Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. w sprawie krajowych standardów rewizji finansowej
- 4) Ustawą z dnia 15.09.2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2000 r. nr 94, poz. 1037 z późn. zmianami),

III. Charakterystyka podmiotu badanego

1. Część opisowa

PORT Polski Ośrodek Rozwoju Technologii Sp. z o.o. to podmiot:

- 1) którego lata obrotowe zgodne są z rokiem kalendarzowym,
- 2) księgi prowadzone są wg polskich standardów rachunkowości,
- 3) księgi prowadzi z wykorzystaniem systemu Microsoft Dynamics Navision 5,0
- 4) jest podatnikiem podatku VAT czynnym i CIT
- 5) zatrudnienie na dzień 31.08.2018 roku w osobach wynosiło 169

- 6) pierwsze sprawozdanie sporządzała za 2008 rok
- 7) suma bilansowa w 2017 roku wynosi 309,7 mln zł
- 8) skumulowany wynik finansowy netto wynosi (-63,5 mln zł)
- 9) strata netto za rok 2017 równa jest 21 mln zł,
- 10) właścicielami spółki w 100% są podmioty sektora finansów publicznych,
- 11) którego przedmiotem działania jest prowadzenie działalności w zakresie rozwoju nauki, transferu technologii i innowacyjnej gospodarki oraz prowadzenie działań promocyjnych i wydawniczych w szczególności poprzez m.in.:
 - a) upowszechnianie i komercjalizacji wyników prac badawczo-rozwojowych,
 - b) działalność promocyjną służącą rozwojowi województwa, szczególnie w zakresie innowacji,
 - c) tworzenie i zarządzanie infrastrukturą badawczą
 - d) utworzenie i prowadzenie centrów transferu technologii w celu sprzedaży lub
 - e) nieodpłatnego przekazywania wyników badań i prac rozwojowych do gospodarki,
 - f) prowadzenie prac badawczo-rozwojowych,
 - g) zagospodarowanie nieruchomości i zarządzanie nimi,
 - h) gospodarowanie środkami trwałymi,
 - i) organizowanie targów i wystaw.
- 12) w którym wyróżnia się działalność:
 - a) operacyjną polegającą na:
 - i. generowaniu przychodów z tytułu dotacji i subwencji na działalność badawczą i promocyjną a także usług badawczych i komercjalizacji wiedzy oraz z tytułu innej działalności usługowej
 - ii. generowaniu kosztów z tytułu wytwarzania świadczonych usług w zakresie komercjalizacji wiedzy, utrzymania laboratoriów, realizowanej sprzedaży i kosztów ogólnych finansowanych głównie z dotacji,
 - b) inwestycyjną polegającą na:
 - i. budowaniu i wyposażaniu laboratoriów,
 - ii. inwestycjach kapitałowych,
 - iii. rozbudowie i odtwarzaniu majątku trwałego.
 - c) finansową polegającą na:
 - i. pozyskiwaniu własnych i zewnętrznych źródeł finansowania działalności inwestycyjnej,
 - ii. pozyskiwaniu własnych i zewnętrznych źródeł finansowania działalności operacyjnej,
 - iii. utrzymaniu płynności finansowej.
- 13) którego źródła finansowania w/w działalności pochodzą z:
 - a) dotacji Budżetu Państwa i Komisji Europejskiej 94 – 97% w wyniku realizacji programów:
 - i. Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka,
 - ii. Program Operacyjny Kapitał Ludzki,
 - iii. 7 Programy Ramowe Komisji Europejskiej,
 - iv. Program Operacyjny Inteligentny Rozwój
 - v. granty otrzymane z Klimatycznego KIC – finansowane ze środków UE,
 - vi. inne m.in. otrzymane na podstawie umów z Fundacją Systemu Edukacji, Fundacją na rzecz Nauki Polskiej oraz Narodowym Centrum Nauki
 - vii. nowe programy perspektywy finansowej 2014-2020
 - b) kapitału zakładowego 3 – 6 %,
- 14) który korzysta z kredytów celowych, stanowiących wsparcie procesu utrzymania płynności,
- 15) który działa w oparciu o dokumenty i regulacje stanowiące podstawę działalności i regulujące sposób funkcjonowania organizacji,
- 16) który ma obowiązek przestrzegać w realizacji działań wytycznych wszystkich realizowanych programów dotacyjnych,
- 17) który prowadzi księgi rachunkowe systemem własnym przy użyciu narzędzi informatycznych – oprogramowanie Microsoft Dynamics Nav.5.0

2. Część statystyczna – szczegółowe informacje ekonomiczno-finansowe w załączonym Sprawozdaniu finansowym za 2017 rok.

IV. Przedmiot, sposób i terminy realizacji zamówienia

1. Zamówienie realizowane, zgodnie z obowiązującymi zasadami określonymi w punkcie II niniejszego OPZ w trzech etapach.

Tabela 1. Etapy realizacji Zamówienia – przedmiot zamówienia, zakres prac, produkty, dokument potwierdzenia.

Nr Etapu	Przedmiot zamówienia	Czas realizacji	Zakres prac	Produkty prac	Dokument potwierdzenia wykonania produktu prac
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I	Badanie ksiąg i SF roku 2018	01.10.2018 - 31.03.2019 (wg ustaleń)	Przegląd za trzy kwartały	Sprawozdanie z przeglądu ksiąg roku 2018	Protokół odbioru sprawozdania z przeglądu ksiąg roku 2018
			Badanie zasadnicze SF jednostkowego	Sprawozdanie z badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2018	Protokół odbioru sprawozdania z badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2018
			Omówienie końcowego produktu prac Wykonawcy na Zarządzie	List do Zarządu i Agendy spotkania podsumowującego produktów Etapu I	Protokół odbioru Listu do zarządu i Agendy spotkania podsumowującego wykonanie produktów Etapu I
		15.04.2019 - 30.06.2019 (wg ustaleń)	Omówienie końcowego produktu prac Wykonawcy oddzielnie na Radzie Nadzorczej i na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników	Agendy wystąpienia na Radzie Nadzorczej i na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników na których Wykonawca omówi produkt końcowy Etapu I tj. Sprawozdanie z badania sprawozdania jednostkowego za rok 2018	Protokoły odbioru Agend wystąpienia na RN i na ZZW w 2018 roku

Nr Etapu	Przedmiot zamówienia	Czas realizacji	Zakres prac	Produkty prac	Dokument potwierdzenia wykonania produktu prac
1.	2.	3.	4.	5.	6.
II	Badanie ksiąg i SF roku 2019	20.09.2019 - 31.03.2020 (wg ustaleń)	Przegląd półroczny	Sprawozdanie z przeglądu ksiąg roku 2019	Protokół odbioru sprawozdania z przeglądu ksiąg roku 2019
			Badanie zasadnicze SF jednostkowego	Sprawozdanie z badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2019	Protokół odbioru sprawozdania z badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2019
			Omówienie końcowego produktu prac wykonawcy na Zarządzie	List do Zarządu i Agenda spotkania podsumowującego wykonanie produktów Etapu II	Protokół odbioru Listu do zarządu i Agendy spotkania podsumowującego wykonanie produktów Etapu II
		15.04.2020 - 30.06.2020 (wg ustaleń)	Omówienie końcowego produktu prac Wykonawcy oddzielnie na Radzie Nadzorczej i na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników	Agendy wystąpień na Radzie Nadzorczej i na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników na których Wykonawca omówi produkt końcowy Etapu II tj. Sprawozdanie z badania jednostkowego za rok 2019	Protokoły odbioru Agend wystąpień na RN i na ZZW w 2019 roku

Nr Etapu	Przedmiot zamówienia	Czas realizacji	Zakres prac	Produkty prac	Dokument potwierdzenia wykonania produktu prac
1.	2.	3.	4.	5.	6.
III	Badanie ksiąg i SF roku 2020	20.09. 2020 –31.03.2021 (wg ustalen)	Przegląd półroczny	Sprawozdanie z przeglądu ksiąg roku 2020	Protokół odbioru sprawozdania z przeglądu ksiąg roku 2020
			Badanie zasadnicze SF jednostkowego	Sprawozdanie z badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2020	Protokół odbioru sprawozdania z badania jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2020
			Omówienie końcowego produktu prac Wykonawcy	List do Zarządu i Agendy spotkania podsumowującego wykonanie produktów Etapu III	Protokół odbioru Listu do zarządu i Agendy spotkania podsumowującego wykonanie produktów Etapu III
		15.04.2021 - 30.06.2021 (wg ustalen)	Omówienie końcowego produktu prac Wykonawcy oddzielnie na Radzie Nadzorczej i na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników	Agendy wystąpień na Radzie Nadzorczej i na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników na których Wykonawca omówi produkt końcowy Etapu III tj. sprawozdanie z badania sprawozdania jednostkowego za rok 2020	Protokoły odbioru Agend wystąpień na RN i na ZZW w 2020 roku

Tabela 2. Sposób realizacji zadań w czterech etapach w tym podział obowiązków

Lp.	Zadanie do wykonania	Obowiązki i Zastrzeżenia Zamawiającego	Obowiązki Wykonawcy
1.	2.	3.	4.
1.	Przegląd półroczny	Przedłoży w każdym etapie: a) Bilans na dzień 30.06 badanego okresu sprawozdawczego b) Rachunek zysków i strat za okres 01.01 - 30.06 badanego okresu sprawozdawczego c) Księgi rachunkowe – wraz z wszelkimi dostępnymi wydrukami z sytemu FK d) dokumenty organizacyjne, prawne niezbędne do badania	Przeprowadzi zadania zgodnie z najlepszą wiedzą profesjonalną i najwyższą starannością wymaganą od biegłego rewidenta posiadającego doświadczenie w świadczeniu tego typu usług porównywalnych pod względem rozmiaru, zakresu i złożoności. Wykonawca zobowiązuje się do niezwłocznego udzielania wyjaśnień oraz dostarczania niezbędnych informacji, które będą miały wpływ na wykonanie, treść, terminowość lub przydatność wykonywanych zadań.
2.	Badanie zasadnicze SF jednostkowego	Przedłoży w każdym z trzech etapów: a) sprawozdanie finansowe za rok obrotowy badanego okresu sprawozdawczego zgodnie z ustawą o rachunkowości b) księgi rachunkowe – wraz z wszelkimi dostępnymi wydrukami z sytemu FK c) dokumenty organizacyjne, prawne niezbędne do badania	

Lp.	Zadanie do wykonania	Obowiązki i Zastrzeżenia Zamawiającego	Obowiązki Wykonawcy
1.	2.	3.	4.
3.	Omówienie końcowego produktu prac Wykonawcy na Zarządzie	Ustalenie dat posiedzeń zarządu i przekazanie informacji do Wykonawcy z 5 dniowym wyprzedzeniem	Przyjęcie do wiadomości i dostosowanie się do wyznaczonego terminu. Uczestniczenie w posiedzeniach zarządu biegłego rewidenta celem przedłożenia i omówienia produktów prac.
4.	Omówienie końcowego produktu prac Wykonawcy oddzielnie na Radzie Nadzorczej i na Zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników	Ustalenie daty posiedzenia Rady Nadzorczej i ZZW i przekazanie informacji do Wykonawcy z 10 dniowym wyprzedzeniem	Przyjęcie do wiadomości i dostosowanie się do wyznaczonego terminu. Uczestniczenie w posiedzeniach RN i ZZW biegłego rewidenta celem omówienia produktów prac.
5.	Odbiory produktów prac w poszczególnych etapach realizacji zamówienia	Dokona oceny produktów prac każdego z Etapów co do ich zgodności z zamówieniem. Zajmie na piśmie stanowisko w sprawie odbioru produktów prac i kolejnych Etapów zamówienia.	Sporządzi produkty prac dla każdego z Etapów zgodnie z zamówieniem. Przekaze je do oceny Zamawiającemu w celu wydania opinii Usunie usterki, błędy, braki lub inne niescisłości i dokona uzupełnień adekwatnie do oczekiwań Zamawiającego zgodnie z warunkami określonymi w zamówieniu zachowa w poufności wszelkie informacje stanowiące tajemnicę a przekazane w związku z realizacją zadań Ujawni pozyskane informacje o charakterze poufnym wyłącznie gdy wymagać będzie tego przepis prawa, jak również wspólnikom Zamawiającego. Zobowiązuje się stosować wszelkie niezbędne środki w celu ochrony pozyskanych informacji przed ich przekazaniem lub ujawnieniem zarówno w całości jak i w części jakimkolwiek osobom trzecim, które nie są stroną zamówienia
6.	Formy prezentowania danych z ewidencji finansowo-księgowej	Zamawiający nie jest zobowiązany do przedkładania danych zawartych w ewidencji finansowo-księgowej w innym układzie poza dostępnymi w systemie FK i prowadzonymi w spółce, a w szczególności zastrzega sobie prawo odmówienia wypełniania wszelkich tabel, zestawień, wykazów i innych form prezentowania danych do badania według wzoru Wykonawcy.	Osobiście wypełnia i sporządza wszelkie tabele, zestawienia, wykazy i inne formy prezentowanie danych niezbędnych do wydania opinii z badania według własnego wzoru Wykonawcy na podstawie otrzymanych od Zamawiającego zestawień i wydruków.
7.	Warunki do realizacji zamówienia	Zamawiający udostępni pomieszczenia i stworzy warunki do realizacji zadań w	Wykonawca zrealizuje zadania w siedzibie Zamawiającego zgodnie z zamówieniem.

		ramach realizacji Zamówienia
--	--	------------------------------

Tabela 3. Terminy i czas trwania realizacji produktów w poszczególnych Etapach

Etap	Zakres prac	Przegląd półroczny	Badanie zasadnicze SF	Omówienie produktu prac Wykonawcy
	Rok obrotowy			
Etap I	01.01 2018 31.12.2018	od trzeciej dekady 10.2018 r. w wymiarze nie krótszym niż 5 dni roboczych	od drugiej dekady 03. 2019 r. do końca pierwszej dekady 04.2019 r. w wymiarze nie krótszym niż 5 dni roboczych	w okresie od 15.04.2019 do 30.06.2019 wg terminów posiedzeń Zarządu - 1 h, RN- 0,5 h, ZZW 0,5 h
Etap II	01.01 2019 31.12.2019	od trzeciej dekady 09.2019 r. w wymiarze nie krótszym niż 5 dni roboczych	od drugiej dekady 03. 2020 r. do końca pierwszej dekady 04.2020 r. w wymiarze nie krótszym niż 5 dni roboczych	w okresie od 15.04.2020 do 30.06.2020 wg terminów posiedzeń Zarządu - 1 h, RN- 0,5 h, ZZW 0,5 h
Etap III	01.01 2020 31.12.2020	od trzeciej dekady 09.2020 r. w wymiarze nie krótszym niż 5 dni roboczych	od drugiej dekady 03. 2021 r. do końca pierwszej dekady 04.2021 r. w wymiarze nie krótszym niż 5 dni roboczych	w okresie od 15.04.2021 do 30.06.2021 wg terminów posiedzeń Zarządu - 1 h, RN- 0,5 h, ZZW 0,5 h

2. Zamawiający wymaga aby Wykonawca wykonywał przedmiot zamówienia w siedzibie Zamawiającego w wymiarze 100% minimalnego określonego czasu w każdym z trzech etapów realizacji zamówienia.

Rafał Szeniowski
Główny Księgowy