

## Załącznik nr 1 do SWZ– Opis przedmiotu zamówienia

### Opis Przedmiotu Zamówienia

Przedmiotem zamówienia jest „*Świadczenie usług pełnej księgowości dla Fundacji Orły Sportu*” - **FOS.PN.3.2024.MS**

W zakres zadań Wykonawcy będzie wchodziło w szczególności:

1. Bieżące prowadzenie ksiąg rachunkowych, w tym:
  - 1) Weryfikacji prawidłowości kontroli formalno – rachunkowej otrzymywanych od Zamawiającego dokumentów;
  - 2) ewidencji zdarzeń gospodarczych w systemie finansowo – księgowym (zakupy, sprzedaż, operacje bankowe, rozliczenia delegacji i zaliczek pracowniczych, list płac, rozliczenia międzyokresowe kosztów, amortyzacja, rezerwy i inne);
  - 3) aktualizacji danych w systemie księgowym;
  - 4) prowadzenia ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;
  - 5) prowadzenia ewidencji analitycznych rozrachunków z dostawcami i odbiorcami, pracownikami;
  - 6) sporządzania dokumentów wewnętrznych, dzienników księgowych, specyfikacji rozrachunków nierozliczonych, zestawień obrotów i sald;
  - 7) przygotowywania kalkulacji zaliczek podatku dochodowego od osób prawnych, jeśli wystąpi;
  - 8) przygotowanie deklaracji podatkowych miesięcznych/kwartalnych/rocznych oraz innej sprawozdawczości, jeśli takowa wystąpi;
  - 9) przygotowywania rozliczeń z tytułu podatku od towarów i usług – jeśli wystąpi (JPK\_VAT-7/JPK\_VAT-7K);
  - 10) rozliczanie nabycia usług i towarów z UE i spoza UE;
  - 11) przygotowywania informacji podsumowującej (JPK\_VAT-UE) -jeśli wystąpi;
  - 12) bieżącej korespondencji ze ZLECENIODAWCĄ i Urzędem Skarbowym.

do 31.12.2024 r.

2. Sporządzania sprawozdania finansowego, a w tym:
  - 1) analizy kont księgowych, sporządzenia ewidencji analitycznych do sald w bilansie, kalkulacji rezerw;
  - 2) przygotowania sprawozdania finansowego jednostkowego zgodnie z polskimi standardami rachunkowości (wprowadzenia, bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, a jeżeli dotyczy – również zestawienia zmian w kapitale własnym i rachunku przepływów pieniężnych);
  - 3) ewidencji księgowej wyników inwentaryzacji składników majątku.

do 31.03.2025 r.

3. Ponadto wymagane będzie:
  - 1) prowadzenie ewidencji zdarzeń gospodarczych z uwzględnieniem specyfiki jednostki w podziale na działalność projektową – statutową – gospodarczą, w sposób

pozwalający na ustalenie wyniku odrębnie dla każdego rodzaju prowadzonej działalności zgodnie z zał. Nr. 6 UoR ;

- 2) przygotowanie stosownych raportów z rozliczeń projektów na potrzeby zarządcze jednostki, oraz instytucji zewnętrznych w razie ewentualnych kontroli z poprawności wydatkowania środków budżetowych (miesięcznych, kwartalnych, rocznych);
- 3) powiadomienie właściwego Urzędu Skarbowego o prowadzeniu ksiąg rachunkowych;
- 4) weryfikacja, rekomendacja i aktualizacja zmian planu kont w uzgodnieniu ze Zleceniodawcą;
- 5) weryfikacja i dostosowanie polityki rachunkowości;
- 6) sporządzanie sprawozdań statystycznych do GUS zgodnie z obowiązującymi przepisami;
- 7) współpraca przy wdrożeniu systemu enova.

do 31.03.2025 r.

4. Zapewnienie kontynuacji prowadzenia ksiąg rachunkowych, z uwzględnieniem ewidencji księgowej pozwalającej na przygotowanie danych porównawczych do sprawozdania finansowego po zamknięciu roku obrotowego wg. Zał. Nr 6 UoR. Rok do roku.
5. Prowadzenie ksiąg rachunkowych w systemie informatycznym, wraz z zapewnieniem narzędzi pozwalających na integrację systemów oraz optymalizację procesów księgowych (Integratory, OCR, AI).
6. Księgi rachunkowe Zamawiającego oraz wszystkie dokumenty będące podstawą wpisów dokonanych przez Wykonawcę w tych księgach oraz pozostałe dokumenty finansowe przechowywane będą u wykonawcy zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości.
7. Wykonawca zapewni przechowywanie dokumentów w sposób zabezpieczający je przed zniszczeniem, kradzieżą oraz wglądem i dostępem osób nieupoważnionych.
8. Wykonawca winien zapewnić dostępność ksiąg rachunkowych wraz z dowodami księgowymi, uprawnionym organom zewnętrznej kontroli lub nadzoru w siedzibie Zamawiającego zgodnie z art. 11a Ustawy o rachunkowości.
9. W celu prawidłowego wykonania przedmiotu Umowy, wykonawca zobowiązany jest do odbioru od Zamawiającego dokumentów stanowiących podstawę wykonania przedmiotu Umowy w terminach uzgodnionych z zamawiającym, lecz nie rzadziej niż 2 razy w miesiącu.

Wykonawca musi dysponować zespołem, który realizuje zamówienie na rzecz Zamawiającego, który będzie miał siedzibę w odległość do 50 km od siedziby Zleceniodawcy. W uzasadnionych przypadkach Wykonawca zobowiązany jest odebrać niezbędne do realizacji umowy dokumenty w wersji papierowej z siedziby Zamawiającego.

10. Przewidywana liczba transakcji bankowych to około 100 000 w ramach umowy.
11. Zamawiający wymaga, by Wykonawca do realizacji przedmiotu zamówienia powołał zespół 3 osób, posiadających co najmniej:
  - 1) posiada doświadczenie polegające na nieprzerwanym przez okres dłuższy niż 24 miesięcy świadczeniu usług prowadzenia ksiąg rachunkowych i dokumentacji podatkowej na rzecz fundacji lub organizacji pozarządowej, obejmujących co najmniej: zamykanie i otwieranie ksiąg

rachunkowych, bieżące księgowanie operacji gospodarczych, prowadzenie ewidencji dla celu rozliczeń VAT, przygotowywanie sprawozdań finansowych;

- 2) ekspert jest uprawniony do wykonywania czynności z zakresu usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych zgodnie z art. 76a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2023.120 z późn. zm.)