

Opis przedmiotu zamówienia

1. Przedmiotem zamówienia jest realizacja usługi w zakresie obsługi księgowej oraz doradztwa podatkowego dla 13 przedsiębiorstw typu startup w ramach projektu pn. „Platforma startowa dla nowych pomysłów – Hub of Talents” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014-2020, Osi priorytetowej I: Przedsiębiorcza Polska Wschodnia, Działania 1.1 Platformy startowe dla nowych pomysłów, Poddziałania 1.1.1 Platformy startowe dla nowych pomysłów, finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
2. Celem ww. projektu jest stworzenie Platformy Startowej – programu wsparcia, którego celem będzie przekształcanie nowych pomysłów biznesowych w gotowe do komercjalizacji produkty oraz w efekcie zwiększenie liczby innowacyjnych przedsiębiorstw typu startup w Polsce Wschodniej. W ramach „Platformy startowej dla nowych pomysłów – Hub of Talents” podejmowane będą działania mające na celu poszukiwanie też właściwego modelu biznesowego dla nowotworzonych przedsiębiorstw typu startup.
3. Zamówienie dotyczy obsługi księgowej i doradztwa podatkowego **dla 13 przedsiębiorstw w trakcie realizacji procesu inkubacji tych firm w ramach ww. platformy startowej Hub of Talents**. Ww. przedsiębiorstwa to **firmy nowoutworzone w formie spółek z ograniczoną odpowiedzialnością oraz zarejestrowane na terytorium województwa warmińsko – mazurskiego lub podlaskiego (rejestracja spółek: 08.2016 r.)**. Miejsce inkubacji przedsiębiorstw: Olsztynski Park Naukowo-Technologiczny (10-683 Olsztyn, ul. Władysława Trylińskiego 2).
4. Przedmiot zamówienia podzielony został na dwa zadania:
Zadanie nr 1: realizacja usług w zakresie obsługi księgowej dla 13 przedsiębiorstw typu startup
Zadanie nr 2: realizacja usług w zakresie doradztwa podatkowego dla 13 przedsiębiorstw typu startup
5. Przedmiot zamówienia obejmuje świadczenie usług w zakresie obsługi księgowej oraz doradztwa podatkowego zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. jedn. Dz. U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694 z późn. zm.), Ustawą z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (t. jedn. Dz. U. z 1974 Nr 24, poz. 141 z późn. zm.), Ustawą z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2004 nr 54 poz. 535 z późn. zm.), Ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania (t. jedn. Dz.U. 1992 nr 21 poz. 86 z późn. zm.), Ustawą z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych. (t. jedn. Dz.U. 2000 nr 94 poz. 1037 z późn. zm.), oraz Ustawą z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t. jedn. Dz.U. 1998 nr 137 poz. 887 z późn. zm.), Ustawą z dnia 5 lipca 1996r. o doradztwie podatkowym, (Dz.U. 1996, nr 102, poz. 475, z późn. zm.).
6. **Termin wykonania zamówienia:** od dnia zawarcia umowy do maks. 30.04.2017 r.
 - **UWAGA: Proces inkubacji jednego przedsiębiorstwa typu startup wynosi minimum 2 miesiące.** Rzeczywisty okres realizacji procesu inkubacji każdego z ww. 13 przedsiębiorstw (tj. czas trwania procesu, termin realizacji procesu inkubacji) zostanie ustalony na etapie tworzenia indywidualnego programu inkubacji dla każdego przedsiębiorstwa typu startup. W związku z powyższym obsługa księgowa i doradztwo podatkowe może być realizowana w tym samym czasie w zakresie wszystkich 13 przedsiębiorstw lub w odniesieniu do różnych firm w innym czasie. Różny także może być rzeczywisty czas trwania procesu inkubacji każdego przedsiębiorstwa (min. 2 m-ce);
 - Wykonawca zobowiązuje się do wykonywania swoich obowiązków w terminach umożliwiających spółkom inkubowanym w ramach ww. platformy startowej Hub of Talents terminowe wykonanie ich obowiązków wynikających z przepisów prawa, w szczególności ubezpieczeń społecznych, przepisów podatkowych i o rachunkowości, prawa pracy, jak również regulaminów pracy i wynagradzania oraz wewnętrznych uregulowań spółek inkubowanych w ramach platformy startowej Hub of Talents oraz zawartych umów, pod warunkiem, że spółka inkubowana w ramach platformy startowej Hub of Talents przekaze Wykonawcy niezbędne dokumenty i informacje potrzebne do wykonania ww. czynności.



7. **Miejsce i czas świadczenia usług:**

Wykonawca zapewni ciągłość obsługi przedsiębiorstw w okresie realizacji zamówienia oraz dyspozycyjność specjalistów go reprezentujących, tj.:

- **w zakresie zadania nr 1:** zapewni gotowość do świadczenia przez minimum 1 specjalistę ds. księgowych usług 1 raz w tygodniu przez 4 godziny (1 godzina = 60 minut) **w siedzibie Zamawiającego.** Dni dyżurów w siedzibie Zamawiającego zostaną ustalone po podpisaniu umowy z Wykonawcą;
- **w zakresie zadania nr 2:** zapewni gotowość do świadczenia przez minimum 1 specjalistę ds. podatkowych usług 1 raz w tygodniu przez 2 godziny (1 godzina = 60 minut) **w siedzibie Zamawiającego.** Dni dyżurów w siedzibie Zamawiającego zostaną ustalone po podpisaniu umowy z Wykonawcą;
- **w zakresie zadania nr 1 i 2:** zapewni gotowość do świadczenia usług drogą telefoniczną lub e-mail przez 4 godziny dziennie (1 godzina = 60 minut) w pozostałe dni robocze tygodnia poza siedzibą Zamawiającego.

8. **Zasady rozliczeń:**

W zakresie zadania nr 1 i 2, Wykonawca w ramach realizowanych usług otrzymywać będzie miesięczne wynagrodzenie (**ryczałtowo**), którego wysokość pozostanie niezależna od rzeczywistej liczby godzin świadczonych usług w danym miesiącu.

9. **W zakresie zadania nr 1,** Wykonawca zobowiązany jest do realizacji usługi przy użyciu licencjonowanego oprogramowania księgowego oraz oprogramowania kadrowo - płacowego zapewniającego bezpieczeństwo przed nieuprawnionym dostępem do gromadzonych i przechowywanych danych.

10. **W zakresie zadania nr 1,** Wykonawca w ramach świadczonych usług ponosi odpowiedzialność, w szczególności za:
a) prawidłowość materialną prowadzonych ksiąg rachunkowych przedsiębiorstw, polegającą na prowadzeniu ich zgodnie ze stanem rzeczywistym,
b) prawidłowość formalną prowadzonych ksiąg rachunkowych przedsiębiorstw, polegającą na prowadzeniu ich zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

11. **Zakres obowiązków Wykonawcy:**

- 1) Zakres obowiązków w zakresie obsługi księgowej przedsiębiorstw typu startup – **Zadanie nr 1:**
 - a) opracowanie indywidualnego planu kont i polityki rachunkowości przedsiębiorstwa oraz ich przedstawienie do konsultacji oraz zatwierdzenia osobom upoważnionym do reprezentowania przedsiębiorstwa,
 - b) prowadzenie ksiąg rachunkowych, w zakresie pełnej księgowości na potrzeby ewidencjonowania osiągniętych przychodów i ponoszonych kosztów związanych z działalnością gospodarczą prowadzoną przez spółkę, zgodnie z przepisami prawa,
 - c) sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego przedsiębiorstwa (jeżeli prowadzenie ksiąg rachunkowych przedsiębiorstwa miało miejsce na przełomie roku obrotowego),
 - d) sporządzenie uproszczonego sprawozdania finansowego przedsiębiorstwa w ostatnim miesiącu świadczenia obsługi księgowej danego przedsiębiorstwa;
 - e) rozliczanie współników przedsiębiorstwa z tytułu uczestnictwa w spółce w zakresie podatkowym i ubezpieczeniowym;
 - f) prowadzenie rozrachunków przedsiębiorstwa z kontrahentami;
 - g) prowadzenie dokumentacji podatkowej przedsiębiorstwa, tj. niezbędnych ewidencji np. środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, ewidencji wyposażenia, odrębnej ewidencji dla celów podatku od towarów i usług, ewidencji dla celów podatku dochodowego od osób prawnych;
 - h) weryfikacja pod względem rachunkowym i formalnym dokumentów księgowych przedsiębiorstwa oraz informowanie o ewentualnych brakach/błędach w ww. dokumentach niezwłocznie po ich stwierdzeniu;
 - i) przygotowywanie i terminowe dostarczanie do właściwych organów wymaganych przepisami prawa zeznań, deklaracji podatkowych, sprawozdań statystycznych i finansowych oraz innych dokumentów rozliczeniowych przedsiębiorstwa;
 - j) przygotowywanie i terminowe dostarczenie do właściwych organów zawiadomienia o powierzeniu wykonawcy prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz zgłaszania aktualizacyjnego związanego z powierzeniem Wykonawcy prowadzenia ksiąg rachunkowych;

- k) prowadzenie obsługi kadrowej przedsiębiorstwa, w tym prowadzenie akt osobowych pracowników oraz całości spraw związanych z urlopami wypoczynkowymi i ewidencjonowaniem nieobecności pracowników, obsługiwane zatrudnienia osób w ramach umów cywilno-prawnych, sporządzanie i przysyłanie właściwym organom obowiązującej sprawozdawczości, rozliczanie podatku dochodowego pracowników (z zastrzeżeniem pkt.13);
 - l) prowadzenie obsługi płacowej, w tym sporządzanie list płac wynagrodzeń w ramach umów o pracę i z umów cywilno-prawnych, sporządzanie i przysyłanie do właściwego oddziału zakładu ubezpieczeń społecznych miesięcznych deklaracji rozliczeniowych oraz imiennych raportów miesięcznych, sporządzanie rocznych informacji o dochodach, sporządzanie i przysyłanie do właściwego oddziału zakładu ubezpieczeń społecznych dokumentacji zgłoszeniowej i rozliczeniowej (z zastrzeżeniem pkt. 13);
 - m) bieżący kontakt i współpraca z osobami upoważnionymi do reprezentowania przedsiębiorstwa;
- 2) Zakres obowiązków w zakresie doradztwa podatkowego – **Zadanie nr 2:**
- a) doradztwo podatkowe (m.in.) ukierunkowane na przedsiębiorstwa w początkowej fazie rozwoju działalności, w tym udzielanie opinii, porad, wyjaśnień z zakresu obowiązków podatkowych obowiązujących na terenie Rzeczypospolitej Polskiej oraz Unii Europejskiej,
 - b) doradztwo w zakresie międzynarodowego prawa podatkowego, w tym prawa celnego,
 - c) doradztwo w zakresie korzystania z pomocy publicznej dla przedsiębiorców, w tym w ramach funduszy unijnych.
12. Wykonawca w ramach świadczonych usług zobowiązany będzie także do:
- 1) bieżącego kontaktu i współpracy z przedstawicielami Zamawiającego. Zamawiający sprawuje bieżący nadzór merytoryczny i organizacyjny nad pracą Wykonawcy;
 - 2) opracowywania i przekazywania Zamawiającemu w celu zatwierdzenia tzw. miesięcznych kart ewidencji czasu i zakresu realizowanych działań odrębnie na rzecz każdego przedsiębiorstwa. Karty będą przygotowywane wg wzoru udostępnionego przez Zamawiającego. Szczegółowe zasady składania Zamawiającemu ww. kart zostały opisane w istotnych postanowieniach umowy z Wykonawcą, stanowiących załącznik nr do SIWZ. Ww. karty podlegały będą weryfikacji i zatwierdzeniu przez Zamawiającego oraz stanowiły będą podstawę rozliczeń finansowych z Zamawiającym;
 - 3) informowania przedsiębiorstwa typu startup najpóźniej na dzień przed dniem będącym ustawowym terminem płatności podatków, zaliczek i składek o wysokości zobowiązań przedsiębiorstwa typu startup z powyższych tytułów;
 - 4) ponoszenia odpowiedzialności za prawidłowość merytoryczną sporządzanych zeznań, deklaracji podatkowych, sprawozdań finansowych i innych przygotowanych dokumentów rozliczeniowych oraz podjętych czynności na rzecz przedsiębiorstwa typu startup;
 - 5) wykonywania powierzonych mu obowiązków według własnego uznania i najlepszej wiedzy z zastrzeżeniem, że czynności te będą wykonywane z należytą starannością i w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z zm.) oraz zasadami etyki zawodowej przy zachowaniu pierwszeństwa dbałości o interesy i finanse przedsiębiorstwa typu startup, jak również interes prawny Zamawiającego,
 - 6) przechowywania i archiwizowania dokumentów podatkowych oraz ubezpieczeniowych w siedzibie Wykonawcy za zgodą przedsiębiorstwa typu startup;
 - 7) dbania o zabezpieczenie ksiąg, ewidencji oraz innych dokumentów podatkowych i ubezpieczeniowych przed nieuprawnionym dostępem, kradzieżą, zniszczeniem lub zaginięciem;
 - 8) udziału w kontrolach związanych z czynnościami, wykonanymi w ramach niniejszego zamówienia, w tym składanie ustnych i pisemnych wyjaśnień;
 - 9) zachowania poufności – Wykonawca nie ujawni, w jakikolwiek sposób informacji pozyskanych w czasie realizacji przedmiotu zamówienia, ani po jego zakończeniu. Niniejszy zakaz dotyczy informacji, których ujawnienie mogłoby narazić przedsiębiorstwo lub osobę trzecią na jakąkolwiek szkodę majątkową lub niemajątkową;
 - 10) wydania prowadzonej dokumentacji i dokumentów źródłowych na każde żądanie przedsiębiorstwa i Zamawiającego;

- 11) w terminie do trzech dni roboczych od zakończenia okresu inkubacji danego przedsiębiorstwa, udostępnienie osobie upoważnionej do reprezentowania danego przedsiębiorstwa, w wersji papierowej i elektronicznej wszystkich dokumentów księgowych i kadrowych wytworzonych przez Wykonawcę w okresie inkubacji.
13. **Oferowane usługi ukierunkowane będą na obsługę księgową i doradztwo podatkowe dla 13 przedsiębiorstw typu startup (forma prawna: sp. z o.o.). Wszystkie przedsiębiorstwa to firmy nowoutworzone (rejestracja spółek: 08.2016r.), znajdujące się w początkowej fazie rozwoju działalności, na etapie prac w zakresie rozwoju produktu, budowy modelu biznesowego i przygotowań do pierwszej sprzedaży. Powyższe oznaczają, że w momencie objęcia usługami Wykonawcy, przedsiębiorstwa nie będą jeszcze miały struktury rozbudowanej o personel zatrudniony w oparciu o umowy o pracę lub umowy cywilno-prawne. Zamawiający zastrzega jednak, że podczas realizacji zamówienia przedsiębiorstwa objęte wsparciem w ramach ww. platformy startowej Hub of Talents mogą podejmować działania zmierzające do zatrudniania pracowników i zlecania prac w oparciu o ww. rodzaje umów. Zamawiający zakłada, że przedsiębiorstwa typu startup objęte ww. projektem nie będą generować przychodu lub w niewielkim stopniu**
14. Wykonawca przy realizacji swych obowiązków zobowiązany jest uwzględniać okoliczność, iż wszystkie 13 przedsiębiorstw znajduje się w początkowej fazie rozwoju działalności, dlatego też wymienione powyżej czynności i obowiązki powinny być realizowane w sposób, który zapewni ww. firmom zapoznanie się z obowiązującymi przepisami prawa oraz ciężącymi na nich obowiązkami w związku z rozpoczętą działalnością gospodarczą. Wykonawca przy realizacji obowiązków zobowiązany jest uwzględniać okoliczność, iż wszystkie 13 przedsiębiorstw objętych przedmiotowym zamówieniem jest uczestnikiem projektu współfinansowanego ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.
15. **Wymagany potencjał kadrowy Wykonawcy:**
- Do realizacji zamówienia w zakresie usług dotyczących obsługi księgowej przedsiębiorstw typu startup - **Zadanie nr 1**, Zamawiający wymaga zaangażowania następującej liczby osób:
 - 1) minimum 1 specjalista ds. kadrowo – płacowych
 - 2) minimum 1 specjalista ds. rachunkowo – podatkowych
 - Do realizacji zamówienia w zakresie usług dotyczących doradztwa podatkowego dla przedsiębiorstw typu startup - **Zadanie nr 2**, Zamawiający wymaga zaangażowania następującej liczby osób:
 - 1) minimum 1 specjalista ds. podatkowych
16. **Informacje dodatkowe:**
- 1) Prace nad rozwojem nowych pomysłów biznesowych w ramach ww. platformy startowej Hub of Talents będą obejmowały niezbędne działania mające na celu rozwój pomysłów tak, aby mogły być one ostatecznie przygotowane w formie innowacyjnego produktu w postaci zweryfikowanego rynkowo MVP (tj. produktu o minimalnej koniecznej funkcjonalności) oraz przygotowanie na jego podstawie rentownego, skalowalnego i powtarzalnego modelu biznesowego zwiększającego szanse na sukces rynkowy,
 - 2) **Przedsiębiorstwo typu startup** – przedsiębiorstwo stworzone w celu poszukiwania powtarzalnego, skalowalnego i rentownego modelu biznesowego. Jest to nowopowstałe przedsiębiorstwo, w większości przypadków technologiczne, związane z szeroko pojętymi innowacjami, które będąc w fazie inkubacji aktywnie poszukuje nowych rynków zbytu. Charakteryzuje się niskimi kosztami rozpoczęcia działalności, wyższym niż w przypadku „standardowych” przedsięwzięć ryzykiem biznesowym oraz potencjalnie wyższym w stosunku do „standardowych” przedsięwzięć zwrotem z inwestycji.
 - 3) **Proces inkubacji przedsiębiorstwa typu startup** - wsparcie rozwoju nowego pomysłu biznesowego od chwili podpisania umowy inkubacji z nowoutworzonym przedsiębiorstwem do momentu stworzenia MVP. W ramach inkubacji przedsiębiorstwo typu startup ma prawo korzystać m.in. z doradztwa w zakresie tworzenia własnej firmy oraz doradztwa bieżącego w trakcie trwania procesu inkubacji, pomocy administracyjno–prawnej, w tym pomocy w przygotowywaniu umów i dokumentów związanych z prowadzoną działalnością, porad prawnych, prawa do korzystania z powierzchni biurowej, zaplecza technicznego oraz usług specjalistycznych, zindywidualizowanych pod kątem potrzeb przedsiębiorstwa typu



- 4) startup. W ramach Platformy startowej faza inkubacji przedsiębiorstw obejmuje etap prac nad rozwojem pomysłu i może trwać minimum 2 miesiące, pod warunkiem realizowania ustalonych „kamieni milowych” określonych w ramach indywidualnego dla każdego przedsiębiorstwa typu startup programu inkubacji.

Proces inkubacji przedsiębiorstwa typu startup służyć będzie rozwojowi przedsiębiorstwa do następującego etapu:

- a) gotowość do pierwszej sprzedaży,
 - b) uporządkowana sytuacja prawna i organizacyjna,
 - c) wyposażenie przedstawicieli inkubowanego przedsiębiorstwa w umiejętności posługiwania się zwinnymi, nowoczesnymi metodykami zarządzania (Lean Startup/ Customer Development/ Design Thinking),
 - d) wyposażenie przedstawicieli inkubowanego przedsiębiorstwa w wiedzę z zakresu sprzedaży, marketingu i promocji, oraz m.in. z zakresu tworzenia identyfikacji korporacyjnej ochrony własności intelektualnej przedsiębiorstwa,
 - e) kompletne osobowo lub z rozpoznanymi potrzebami rekrutacyjnymi,
 - f) zdefiniowana grupa docelowa klientów i dopasowany do ich potrzeb produkt w postaci ww. MVP,
 - g) gotowe do przyjęcia zewnętrznego finansowania dalszego rozwoju produktu,
 - h) posiadające komplet standardowej dokumentacji inwestorskiej oraz umiejętności potrzebne do przeprowadzenia prezentacji inwestorskiej.
- 5) **MVP (Minimum Viable Product)** – pierwsza wersja produktu o minimalnej koniecznej funkcjonalności, która może zostać zaoferowana klientom. W zależności od przyjętej metodologii opracowania modelu biznesowego dla danego przedsiębiorstwa typu startup, MVP może stanowić przedmiot testowania rynku, w celu uzyskania informacji zwrotnej służącej dalszemu jego rozwojowi.
- 6) **Indywidualny program inkubacji przedsiębiorstwa typu startup** – zadania, czas, termin i harmonogram działań związanych z korzystaniem przez przedsiębiorstwo typu startup z usług podstawowych i specjalistycznych prowadzących do opracowania MVP i modelu biznesowego.

