

Chorzów, dnia 24 marca 2014 roku.

Dotyczy: odpowiedzi do zapytania, do postępowania przetargowego: „Prowadzenie pełnej księgowości oraz obsługa kadr i płac Spółek Grupy Kapitałowej Elektrowni Chorzów S.A.”

Obszar księgowy

1. Obsługa kadrowo-płacowa prowadzona jest wewnątrz podmiotów Grupy.
2. Dwie Spółki Grupy prowadzą księgi rachunkowe we własnym zakresie. Dwie Spółki w Grupie zlecają tę czynność (outsourcing) do Elektrowni Chorzów S.A.
3. Wartość obrotów – wg zestawienia obrotów i sald - za rok 2013 w Grupie wyniosła: saldo 263.700.000,00
4. Rok obrotowy Spółek pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
5. Rok podatkowy Spółek pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
6. Trzy Spółki Grupy podlegają obowiązkowemu badaniu sprawozdań finansowych.
7. Spółki posiadają zatwierdzoną politykę rachunkowości.
8. W roku 2013 wystąpiła następująca ilość pozycji w dziennikach i dokumentów:

Ilość pozycji w dziennikach	113 000
Ilość dokumentów zakupowych (faktur itp.)	8 300
Ilość dokumentów sprzedażowych (faktur itp.)	7 100
Ilość wyciągów bankowych	1 700
Ilość dokumentów kasowych (KP, KW)	3 600

9. W Spółkach Grupy nie funkcjonuje elektroniczny system obiegu dokumentów.
10. Ilość otwartych rachunków bankowych w Grupie wynosi ponad dziesięć.
11. Spółki w grupie korzystają z wersji papierowej wyciągów bankowych.
12. Liczba kas fiskalnych w roku obrotowym 2013, w Spółkach Grupy Kapitałowej wyniosła 2.
13. Faktury sprzedażowe wystawiane są w większości przypadków w modułach handlowych systemów SAGE FORTE i ETOB. Istnieje możliwość eksportów z tych modułów i importowania danych do modułów finansowo-księgowych.
14. Liczba operacji gotówkowych jest sporadyczna, w większości przypadków rozliczenia następują w formie bezgotówkowej.
15. Liczba operacji unijnych i delegacji zagranicznych jest sporadyczna.
16. Ewidencja środków trwałych jest prowadzona w odpowiednich modułach SAGE FORTE i ETOB.
17. Trzy Spółki w Grupie sporządzają: statystyczne raporty F-01, do PFRON, kadrowo-płacowe, w ujęciu: miesięcznym, kwartalnym i rocznym.
18. Spółka Elektrownia Chorzów S.A. jest podatnikiem podatku akcyzowego.
19. Spółki w Grupie posiadają regulaminy wynagrodzeń.
20. Wykonawca zobowiązany będzie do współpracy z Zamawiającym w zakresie realizowanych planów inwestycyjnych i finansowych oraz sprawozdawczości, poprzez przygotowywanie dla Zamawiającego raportów z ksiąg handlowych z wybranych grup kont analitycznych i syntetycznych.

21. Wykonawca zapewni bieżące przechowywanie dokumentów. Po zamknięciu ksiąg roku obrotowego dokumenty należy przekazać do Zamawiającego celem zarchiwizowania.
22. Dokumenty będące podstawą wykonania przedmiotu umowy Wykonawca będzie odbierał nie rzadziej niż raz w tygodniu z trzech punktów:
- Siedziby Elektrowni Chorzów S.A., w Chorzowie.
 - Siedziby Wojewódzkiego Przedsiębiorstwa Robót Drogowych w Katowicach Sp. z o.o., w Katowicach.
 - Siedziby Zakładu Wykonawstwa Sieci Elektrycznych Białystok Sp. z o.o., w Białymstoku.

W trakcie wykonywania przedmiotu umowy mogą zaistnieć okoliczności zmniejszające ilość punktów odbioru.

Obroty i salda dla poszczególnych podmiotów grupy przedstawiały się następująco:

L.p.	Obroty kont syntetycznych za miesiąc grudzień	Szacunkowe obroty (narastająco, wg 2013 roku) po stronie Wn	Szacunkowe obroty (narastająco, wg 2013 roku) po stronie Ma	Szacunkowe salda (wg 2013 roku)
1.	Elektrownia Chorzów S.A. w Chorzowie	619 100 000,00	619 100 000,00	99 700 000,00
2.	EC Budownictwo Sp. z o.o. w Chorzowie	32 600 000,00	32 600 000,00	7 500 000,00
3.	Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Katowicach Sp. z o.o. w Katowicach	422 900 000,00	422 900 000,00	116 700 000,00
4.	Zakład Wykonawstwa Sieci Elektrycznych Białystok Sp. z o.o. w Białymstoku	246 600 000,00	246 600 000,00	39 800 000,00

Obszar kadrowy

23. Ewidencja czasu pracy
- Obecnymi narzędziami użytkowymi przez podmioty w Grupie Kapitałowej są moduły kadr i płac systemów księgowych firm SAGE i ETOB.
 - W okresie realizacji usługi Wykonawca może zaoferować system inny.
 - Przykładowymi danymi dostarczonymi do Wykonawcy będzie np. Standardowa karta czasu pracy.
24. Dodatkowo, oprócz list płac poszczególnych podmiotów, sporządzane są listy dla: rad nadzorczych, z tytułu umów zleceń, oddzielnych dla osób umysłowych i fizycznych (w przypadku Zakładu Wykonawstwa Sieci Elektrycznych Białystok Sp. z o.o. i Wojewódzkiego Przedsiębiorstwa Robót Drogowych w Katowicach Sp. z o.o.); liczbę osób objętych listami dodatkowymi szacuje się miesięcznie do jedenastu, w poszczególnych podmiotach, w formie zbiorówek.
25. Sprawozdania do GUS, oprócz zakresu księgowego (F-01) są realizowane również w zakresie kadrowo – płacowym, w zestawieniach miesięcznych, kwartalnych i rocznych.

26. Korespondencja obejmuje również: zajęcia komornicze, z ZUS i Urzędów Skarbowych.
27. Formą dostarczania do Wykonawcy, do danych przelewów wynagrodzeń i potrąceń może być forma elektroniczna.
28. „Paski” wynagrodzeń Zleceniodawca oczekuje, że Wykonawca będzie dostarczał w kopertach (na każdego pracownika).
29. Usługa będzie obejmowała także sporządzanie deklaracji – wpłaty obowiązkowe do PFRON.
30. Spółki Grupy Kapitałowej zatrudniają łącznie 210 pracowników ogółem, w tym:
 - a. Płatni godzinowo – 107 pracowników,
 - b. Płatni miesięcznie – 210 pracowników,
 - c. Terminy wypłat: umów o pracę, umów zleceń – przypadają na 10 dzień następnego miesiąca (płatne za poprzedni miesiąc).
31. Umów cywilnoprawnych w miesiącu sporządzanych jest:
 - a. Dla 30 osób,
 - b. Dla 7 osób – nowych umów zleceń,
32. Podstawowym rodzajem prowadzonej działalności przez Spółki Grupy Kapitałowej są: usługi remontowo-budowlane, usługi dystrybucji i sprzedaży energii elektrycznej, usługi najmu pomieszczeń biurowych.
33. Firmy istniejące w Grupie – z wyjątkiem jednej (EC Budownictwo Sp. z o.o.) - są Spółkami powstałymi w wyniku komercjalizacji przedsiębiorstw państwowych i ich istnienie na rynku przekracza okres 20 lat.
34. Spółki w Grupie nie zatrudniają pracowników na odrębnych zasadach (23' KP) i nie posiadają statusu zakładu pracy chronionej.
35. Spółki są zlokalizowane w Chorzowie, Katowicach i Białymstoku.
36. Systemami informatycznymi obsługującymi bazy danych kadrowo- płacowych są:
 - a. Symfonia SAGE FORTE,
 - b. ETOB.
37. Poziom rotacji zatrudnienia w miesiącu wacha się w okolicy 1-2 osób.
38. Spółka nie zatrudnia osób objętych szczególnymi regulacjami dotyczącymi zatrudnienia:
 - a. Górników,
 - b. Niepełnosprawnych,
 - c. Obcokrajowców,
 - d. Nauczycieli.
39. W spółkach obowiązuje podstawowy system czasu pracy. Pracowników obowiązuje standardowy tydzień pracy – od poniedziałku do piątku.
40. Sposobem ewidencjonowania czasu pracy jest karta pracy.
41. Do rejestracji czasu pracy wykorzystywane są moduły Kadr i Płac systemów informatycznych Symfonia SAGE FORTE i ETOB.
42. Miesięczna, średnia ilość zwolnień lekarskich kształtuje się na poziomie 10% zatrudnionych pracowników w Spółkach Grupy Kapitałowej.
43. W Spółkach występuje rozliczanie płac - na poszczególne Miejsca Powstawania Kosztów (MPK). Koszt poszczególnych pracowników jest ewidencjonowany na różne MPK. Do kalkulacji ofert, można przyjąć, że w miesiącu - jeden pracownik, w odpowiedniej części, obciąża do 4 MPK.
44. Realizacja przelewów wynagrodzeń i potrąceń odbywa się poprzez generowanie elektronicznej paczki przekazywanej do banku obsługującego dany podmiot.

45. Formą przekazywania danych z modułów kadrowo-płacowych do modułu finansowo-księgowego jest plik elektroniczny, generowany w terminie, po 10 dniu każdego miesiąca.
46. W Spółkach Grupy Kapitałowej występują następujące dodatki płacowe:
- a. Brygadzystowski,
 - b. Ekwiwalent za pranie odzieży roboczej,
 - c. Dyżur domowy,
 - d. Nocne,
 - e. Szkodliwe,
 - f. Wysokościowe.
47. Występują dodatkowe wypłaty z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS), z tytułów:
- a. Wczasy,
 - b. Obozy,
 - c. Kolonie.
48. Występują dodatkowe potrącenia nieobowiązkowe, z tytułów:
- a. ubezpieczeń grupowych,
 - b. składek członkowskich związków zawodowych,
 - c. pożyczek z Pracowniczych Kas Zapomogowo-Pożyczkowych (PKZP).
 - d. pożyczek mieszkaniowych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS).