

Zapytanie – przeprowadzenie analiz sytuacji finansowej podmiotów będących beneficjentami projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej.

Szanowni Państwo,

W związku z prowadzonymi przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości postępowaniami administracyjnymi w sprawie udzielania ulg, zwracamy się z prośbą o wycenę zlecenia polegającego na przeprowadzeniu analiz sytuacji finansowej podmiotów będących beneficjentami projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej.

Niniejsze zapytanie prowadzone jest w celu dokonania właściwego oszacowania wartości docelowego zamówienia i nie stanowi oferty w myśl art. 66 Kodeksu Cywilnego, jak również nie jest ogłoszeniem w rozumieniu ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zamówienie będzie finansowane ze środków EFRR oraz EFS w ramach perspektywy Unii Europejskiej 2014-2020.

Opis usługi

Celem wykonania analizy sytuacji finansowej będzie wydanie opinii w zakresie określenia zasadności udzielania podmiotowi ulgi w spłacie zobowiązań wobec Skarbu Państwa oraz określenie kwoty pomocy publicznej lub pomocy de minimis (jeżeli występuje) z tego tytułu i podstawy prawnej jej udzielenia.

Analiza finansowa stanowić będzie element uzasadnienia decyzji administracyjnej w przedmiocie udzielenia ulgi w spłacie należności (tj. umorzenia należności w całości lub w części, odroczenia terminu spłaty lub rozłożenia płatności na raty). Do udzielenia ulg stosowane są przepisy art. 60-67 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 poz. 2077 t.j.) oraz Działu III Ordynacji Podatkowej (Dz. U. z 2017 poz. 201 t.j.).

Analiza wniosku alternatywnego złożonego przez beneficjenta (zawierającego różne rodzaje ulg) traktowana będzie jako jedno zlecenie.

Przedmiotem zamówienia będzie:

Wykonanie analizy sytuacji finansowej podmiotu ubiegającego się o ulgę. W zakres analizy będzie wchodzić:

- ocena aktualnej sytuacji finansowej podmiotu pod kątem możliwości spłaty zobowiązań oraz ocena ewentualnego wpływu spłaty określonej kwoty na sytuację finansową podmiotu,

- ocena prognozy przychodów i źródeł ich powstania w kontekście określenia możliwości płatniczych w sytuacji wnioskowanej ulgi w postaci rozłożenia płatności na raty,
- określenie zasadności udzielenia podmiotowi ulgi w spłacie zobowiązań wobec Skarbu Państwa,
- ocena kompletności zebranej dokumentacji i ewentualne wskazanie dokumentów, które należy uzupełnić,
- ocena, czy w rozpatrywanej sprawie ulga w spłacie nie będzie stanowiła pomocy publicznej albo pomocy de minimis,
- obliczenie kwoty pomocy publicznej lub pomocy de minimis jeżeli występuje oraz podstawy prawnej jej udzielenia, a w przypadku udzielenia ulgi w postaci rozłożenia płatności na raty wyliczenie opłaty prolongacyjnej.

W ramach usługi wymagane będzie przeprowadzenie analizy strukturalnej, porównawczej i wskaźnikowej za ostatnie 3 lata.

Analiza finansowa ma być dokonana w oparciu o przedstawione dokumenty źródłowe uzyskane od beneficjenta, w tym m.in. sprawozdania finansowe i obejmować ma m.in. analizę bilansu (analiza pozioma, pionowa, określenie źródeł finansowania, analiza struktury kapitałowo-majątkowej), analizę rachunku zysków i strat (analiza pozioma, pionowa, badanie relacji zachodzących pomiędzy poszczególnymi kategoriami wyniku finansowego), analizę rachunku przepływów pieniężnych (analiza działalności operacyjnej, inwestycyjnej, finansowej).

Analiza wskaźnikowa obejmować będzie, w szczególności, wyliczenie i interpretację następujących wskaźników: wskaźnik rentowności sprzedaży (ROS), wskaźnik płynności bieżącej (CR), wskaźnik wypłacalności gotówkowej (SQR), wskaźnik zadłużenia.

Wykonawca może zaproponować zamiennie lub uzupełniająco inne wskaźniki powszechnie znane i wykorzystywane w celach analizy finansowej przedsiębiorstw, innych organizacji, w tym jednostek samorządu terytorialnego. Wykonawca będzie zobowiązany określić wskaźniki, obliczyć, uzasadnić ich przydatność w ocenie finansowej podmiotu ubiegającego się o ulgę w spłacie zobowiązań oraz uwzględnić je w analizie sytuacji finansowej podmiotu ubiegającego się o ulgę.

Założenia istotne z punktu widzenia wyceny

Bardzo proszę o przedstawienie wyceny zlecenia z uwzględnieniem następujących założeń:

1. Planowany okres realizacji usługi	Lipiec 2018 – grudzień 2019
2. Planowana liczba analiz finansowych	18
3. Doświadczenie i kwalifikacje	Wykonawca usługi musi specjalizować się w przeprowadzaniu analiz finansowych oraz spełniać



	<p>następujące warunki:</p> <p>a) w okresie 3 ostatnich lat, a w przypadku gdy okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, zrealizować co najmniej 3 usługi polegające na sporządzeniu analizy finansowej o wartości co najmniej 10 000,00 zł brutto każda;</p> <p>b) dysponować co najmniej jedną osobą zdolną do wykonania zamówienia, która:</p> <p>i. jest ekspertem z zakresu analiz finansowych oraz posiada uprawnienia biegłego rewidenta, o których mowa w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2017, poz. 1089),</p> <p>lub</p> <p>ii. posiada dwuletnie doświadczenie w zakresie prowadzenia analiz finansowych i legitymuje się dyplomem ukończenia studiów wyższych magisterskich ekonomicznych lub studiów podyplomowych z zakresu finansów i rachunkowości, wydanym przez jednostkę organizacyjną, która w dniu wydania dyplomu, była uprawniona, zgodnie z odrębnymi ustawami do nadawania stopnia naukowego doktora nauk ekonomicznych lub prawnych,</p> <p>oraz</p> <p>iii. wykaże, że w okresie 3 ostatnich lat przed wszczęciem postępowania o udzielenie zamówienia zrealizowała co najmniej 3 usługi polegające na sporządzeniu analizy finansowej o wartości co najmniej 5 000,00 zł brutto każda.</p>
--	---





W związku z powyższym, uprzejmie prosimy zainteresowanych Państwa o przedłożenie wyceny zlecenia zawierającej cenę **netto i brutto pojedynczej analizy zgodnie z poniższą tabelą:**

-1- Przedmiot wyceny	-2- Cena jednej analizy netto PLN	-3- Cena jednej analizy brutto PLN	-4- Liczba analiz	-5- Cena całociowa brutto PLN (kolumna 3 x kolumna 4)
Przeprowadzenie analiz sytuacji finansowej podmiotów będących beneficjentami projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej			18	

Wycenę proszę przesłać na adresy e-mail: sylwia_brozyna@parp.gov.pl w terminie do dnia **27.04.2018 r. do godz. 13.00**, wpisując w temacie wiadomości: „Analiza sytuacji finansowej – wycena”

