*Załącznik nr 1*

*do zapytania ofertowego*

**Formularz oferty**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nazwa Wykonawcy** | ........................................................................ | |
| Nr telefonu .....................................................  Adres e-mail ................................................... | |
| **Adres (siedziba) Wykonawcy** | ul. .................... | nr ................. |
| Kod pocztowy: \_ \_**-**\_ \_ \_ | Miejscowość: ….......................... |
| **Cena jednostkowa za realizację jednego szkolenia „Czytanie sprawozdań i określenie ryzyk podatkowych na podstawie pozycji sprawozdań**  **finansowych” (brutto)** | ……………………… zł | |
| **Cena oferty**  **brutto** | ……………………….. zł | |

W imieniu Wykonawcy, którego reprezentuję:

1. oferuję realizację przedmiotu zamówienia w miejscu i terminach określonych w pkt 3 zapytania ofertowego,
2. zobowiązuję się do Podpisania umowy na warunkach określonych we Wzorze umowy stanowiącym *załącznik nr 6* do Zapytania ofertowego.
3. Oświadczam, że wypełniłem obowiązki informacyjne przewidziane w art. 13 lub art. 14 RODO\* wobec osób fizycznych, od których dane osobowe bezpośrednio lub pośrednio pozyskałem w celu ubiegania się o udzielenie zamówienia publicznego w niniejszym postępowaniu.\*\*

…………………………………………………………………

Podpis Wykonawcy albo osoby lub osób uprawionych

do reprezentowania Wykonawcy

**\*** Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016 r.).

\*\* W przypadku gdy wykonawca nie przekazuje danych osobowych innych niż bezpośrednio jego dotyczących lub zachodzi wyłączenie stosowania obowiązku informacyjnego, stosownie do art. 13 ust. 4 lub art. 14 ust. 5 RODO treści oświadczenia wykonawca nie składa (usunięcie treści oświadczenia np. przez jego wykreślenie).

*Załącznik nr 2*

*do zapytania ofertowego*

**PROGRAM SZKOLENIA**

TYTUŁ SZKOLENIA:

GRUPA DOCELOWA:

CEL GŁÓWNY:

CELE SZCZEGÓŁOWE:

METODY DYDAKTYCZNE: np. wykład, dyskusja moderowana, praca w grupach, burza mózgów, praca indywidualna, scenki sytuacyjne

ŚRODKI DYDAKTYCZNE: np. prezentacja multimedialna, karty pracy, kwestionariusze

LICZBA GODZIN DYDAKTYCZNYCH:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Temat**  **(części)** | **Metoda dydaktyczna** | **Czas**  **(godziny dydaktyczne /min)** | **Uwagi**  **(środki dydaktyczne)** |
|  | Co jest do zrobienia? | Jak? | W jakim czasie? | Czego potrzebuję? |
| 1. |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |
| 3. |  |  |  |  |
| 4. |  |  |  |  |
| … |  |  |  |  |

*Załącznik nr 2a*

*do zapytania ofertowego*

Temat szkolenia:

**Czytanie sprawozdań i określenie ryzyk podatkowych na podstawie pozycji sprawozdań finansowych**

Liczba dni szkoleniowych: 5 dni (36 h lekcyjnych)

**Zagadnienia tematyczne, które Wykonawca jest zobowiązany ująć w programie szkolenia**

1. Zasady konstrukcji bilansu (case study),
2. Zasady konstrukcji rachunku zysków i strat (RZS) (case study) w tym:

* podstawowe układy RZS – różnice merytoryczne i interpretacyjne
* memoriałowy a gotówkowy wymiar danych finansowych zawartych w RZS
* pojemność poszczególnych pozycji RZS, podstawowe schematy księgowe i analityczne
* zestawy technik analitycznych stosowane przy interpretacji RZS bazujące na przepływach pieniężnych
* wzajemne powiązania i zależności RZS z bilansem,

1. Kluczowe pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat – zasady ujmowania i pomiaru, w tym:

* rzeczowe aktywa trwałe
* wartości niematerialne i prawne
* zapasy
* należności i zobowiązania
* kapitały
* rezerwy
* rozliczenia międzyokresowe

- oraz ich analiza pod kątem ryzyk podatkowych (case study),

1. Zasady ujmowania przychodów i kosztów w wyniku finansowym oraz identyfikacja ryzyk podatkowych z tym związanych (case study),
2. Rachunek przepływów pieniężnych (RPP) a cash flow

* zysk a gotówka w przedsiębiorstwie – zdolność do regulowania zobowiązań
* analityczne układy rachunku cash flow – identyfikacja przepływów pieniężnych firmy bezpośrednio z jej sprawozdań finansowych (case study)
* identyfikacja ryzyk podatkowych na podstawie RPP (case study)

1. Zasady ujmowania podatku dochodowego w sprawozdaniu (podatek bieżący i odroczony) w tym:

* przykładowe zdarzenia wpływające na powstanie rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (case study) oraz
* zasady wyceny aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego
* identyfikacja ryzyk podatkowych w tym zakresie (case study)
* prezentacja odroczonego podatku dochodowego w sprawozdaniu (RZS, bilans)

1. Analiza informacji dodatkowej pod kątem ryzyk podatkowych (case study)
2. Sprawozdania jednostkowe i grupowe – podstawy konsolidacji oraz identyfikacja ryzyk

*Załącznik nr 3 do zapytania ofertowego*

**WYKAZ OSÓB SKIEROWANYCH DO REALIZACJI ZAMÓWIENIA**

**Imię i nazwisko wykładowcy: …………………………………………………………………..**

**(** specjalista w zakresie analizy sprawozdań finansowych i prawa podatkowego)

**Doświadczenie dydaktyczne (**co najmniej 2 lata)…………………………………………………………..

(proszę wpisać liczbę lat)

**Doświadczenie praktyczne (**co najmniej 5 lat**)** ………………………………………………….

(proszę wpisać liczbę lat)

**Wykaz przeprowadzonych szkoleń w zakresie analizy sprawozdań finansowych i prawa podatkowego** (na potwierdzenie spełnienia warunku udziału w postępowaniu, określonego w pkt 2.1 zapytania ofertowego oraz do oceny oferty w kryterium „Doświadczenie wykładowcy” określonym w pkt 6 zapytania ofertowego).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Tytuł szkolenia** | **Odbiorca szkolenia** | **Termin szkolenia** |
| 1. |  |  |  |
| 2. |  |  |  |
| 3. |  |  |  |
| 4. |  |  |  |
| 5. |  |  |  |
| 6. |  |  |  |
| ….. |  |  |  |

**Do każdej zrealizowanej usługi szkoleniowej wymienionej powyżej należy dołączyć dokument potwierdzający, że usługa została wykonana należycie (np. referencje).**

……………………………………………………………………

Podpis Wykonawcy albo osoby lub osób uprawionych

do reprezentowania Wykonawcy

*Załącznik nr 4*

*do zapytania ofertowego*

.....................................

Pieczęć Wykonawcy

**OŚWIADCZENIE**

**o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu na przeprowadzenie szkoleń: „**Czytanie sprawozdań i określenie ryzyk podatkowych na podstawie pozycji sprawozdań finansowych” Niniejszym oświadczam, że spełniam warunki udziału w postępowaniu określone w zapytaniu ofertowym.

Oświadczam również, że nie zalegam z opłacaniem podatków i składek ZUS.

…………………………………………………………………

Podpis Wykonawcy albo osoby lub osób uprawionych

do reprezentowania Wykonawcy

*Załącznik nr 5*

*do zapytania ofertowego*

**KWALIFIKACJE ZAWODOWE**

1. Imię i nazwisko

....................................................................................................................................................................

1. Miejsce pracy i stanowisko

....................................................................................................................................................................

1. Wykształcenie i tytuł naukowy

....................................................................................................................................................................

1. Zakres tematyczny i rodzaj prowadzonych zajęć

....................................................................................................................................................................

....................................................................................................................................................................

....................................................................................................................................................................

....................................................................................................................................................................

1. Doświadczenie zawodowe i przebieg pracy dydaktycznej z zakresu zarządzania ryzykiem

....................................................................................................................................................................

....................................................................................................................................................................

....................................................................................................................................................................

....................................................................................................................................................................

1. Publikacje

....................................................................................................................................................................

....................................................................................................................................................................

....................................................................................................................................................................

……………………………………………………………………

Podpis Wykonawcy albo osoby lub osób uprawionych

do reprezentowania Wykonawcy