

Términos de Referencia

Consultoría para la Revalorización y Gestión Integral de Activos Fijos

1. Antecedentes y Justificación

Caritas Suiza es una ONG internacional líder en el campo de la reducción de la pobreza en Suiza y en el extranjero. Los programas de Cooperación Internacional se enfocan en ayuda humanitaria, generación de ingresos, cambio climático y migración. En Bolivia, el trabajo programático se organiza en torno a tres áreas principales: generación de ingresos, cambio climático y reducción de riesgo de desastres/ayuda humanitaria. En estas áreas, Caritas Suiza promueve enfoques innovadores, inclusivos y territorialmente pertinentes, combinando intervenciones de fortalecimiento de capacidades, acompañamiento técnico y acciones de gobernanza local. La oficina implementa proyectos en territorios rurales con alta riqueza hídrica y forestal, incluyendo la Amazonía en Pando y Beni, así como regiones subtropicales del norte de La Paz. Estos territorios forman un corredor productivo y turístico con alto potencial de integración entre agricultura sostenible y turismo de naturaleza. En áreas urbanas, Caritas Suiza actúa principalmente en La Paz, El Alto y Cochabamba, impulsando acciones vinculadas a empleo juvenil, protección integral frente a violencia basada en género y generación de ingresos. En el área de generación de ingresos, Caritas Suiza en Bolivia impulsa el fortalecimiento y diversificación de medios de vida mediante el desarrollo de capacidades, la empleabilidad, el autoempleo y los emprendimientos, integrando enfoques de sistemas de mercado y promoción de economías locales.

Caritas Suiza cuenta con activos fijos registrados en su contabilidad. Con el fin de reflejar su valor real y cumplir con las normas contables y regulatorias vigentes, se requiere una consultoría especializada en la revalorización y Gestión Integral de activos fijos.

Con el propósito de reflejar mejor el valor de los activos fijos en los estados financieros, determinar la vida útil restante de los bienes y cumplir con las normativas fiscales y contables vigentes, se requiere la contratación de una empresa consultora especializada e independiente para realizar la revalorización técnica y el inventario físico general de sus activos.

2. Objetivo de la consultoría

Realizar la revalorización y Gestión Integral de los activos fijos de Caritas Suiza, asegurando que los valores reflejen razonablemente su valor de mercado y vida útil, conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y la normativa nacional aplicable.

Levantar el inventario físico en sitio, la codificación, la tasación económica (revalorización técnica) y la determinación de la vida útil remanente de la totalidad de los activos fijos conforme a las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y la normativa nacional vigente, entregando un informe detallado que sirva de base para los ajustes contables correspondientes.

Se estima un universo aproximado de 100 ítems/activos fijos registrados en los libros a ser verificados y etiquetados.

Caritas Suiza en Bolivia

Calle Sanchez Bustamante
Edificio GOGO, Piso 5
Z. Calacoto, La Paz Bolivia

Tel. +591-2-279 06 47
Email: bolivia@caritas.ch
www.caritas.ch/programa-bolivia

Hacer lo correcto
Doing the right thing
Das Richtige tun

3. Alcance del Trabajo

EL oferente adjudicado deberá desarrollar las siguientes actividades, coordinando estrechamente con el área contable y administrativa, el trabajo se llevará adelante en la oficina de Caritas Suiza en La Paz

- Levantamiento de Información e Inventario Físico: Realizar la verificación "in situ" del 100% de los activos fijos de la organización, registrando características de forma detallada (marca, modelo, número de serie, estado de conservación, ubicación exacta y responsable).
- Conciliación Contable-Física: Cruzar los datos del inventario físico levantado con los registros contables y los listados históricos de adquisición de la ONG para identificar sobrantes, faltantes o bienes en desuso.
- Revalorización Técnica y Vida Útil: Determinar el valor neto de revalúo técnico y estimar la nueva vida útil remanente de los activos, aplicando metodologías técnicamente reconocidas y bajo normas contables aceptadas.
- Codificación y Etiquetado: Implementar un sistema de identificación física (ej. códigos de barras o QR) y proceder al pegado de etiquetas de alta durabilidad en cada uno de los bienes inventariados.
- Sistemas y Base de Datos: Entregar la información sistematizada en una base de datos limpia y estructurada (en formatos compatibles con nuestros sistemas de soporte como MS Excel), que permita su fácil actualización posterior.
- Baja de Activos Antiguos y en Mal Estado: Identificar los bienes obsoletos o deteriorados, elaborar actas de baja con la debida justificación y actualizar el inventario y registros contables para reflejar su salida.
- Actualización de Depreciación para Gestión 2026: Incorporar los valores revalorizados y las nuevas vidas útiles en la tabla de depreciaciones, asegurando que la gestión 2026 cuente con información contable precisa y transparente.
- Lista de Inventario Administrativo, conforme al Manual de Administración Financiera de Caritas Suiza, para todos los bienes con valor igual o superior a CHF 200 (o su equivalente en BOB).
- Lista de Inventario Contable, ajustada a la normativa boliviana, para todos los activos fijos que superen el importe base definido por la institución (ej. Bs. 1.000), con depreciación y vida útil registrada. La institución definirá el importe base aplicable en Bolivia, de manera que se garantice la coherencia entre las políticas internas y la normativa nacional.

Las actividades descritas constituyen el mínimo requerido. El/la consultor/a podrá complementar con otras acciones adicionales que considere pertinentes para asegurar la calidad y exhaustividad del trabajo, siempre que estén alineadas con los objetivos de la consultoría

El/la consultor/a deberá:

- Revisar documentación contable y registros de activos.
- Realizar inspecciones físicas y toma de datos.
- Aplicar metodologías de valuación acordes al tipo de activo.

- Presentar un informe con resultados, conclusiones y recomendaciones.

4.. Productos / Entregables

El/la consultor/a deberá entregar los siguientes productos en versión física y electrónica (formato /Excel):

1. Informe inicial del plan de trabajo y cronograma detallado de actividades (a los 3 días de firmado el contrato), sujeto a aprobación de Caritas Suiza.
2. Inventario validado de activos fijos, con observaciones sobre su estado físico y contable.
3. Informe de revalorización de activos fijos, incluyendo metodología aplicada, tablas de valores actualizados, vida útil remanente y ajustes de depreciación.
4. Informe de depuración de activos en mal estado, con actas de baja y recomendaciones sobre disposición final según normativa nacional (donación, reciclaje, venta chatarra, etc.).
5. Recomendaciones técnicas para la gestión futura de activos, políticas de depreciación y actualización periódica del inventario.
6. Informe final consolidado, que integre todos los resultados y conclusiones, acompañado de una presentación ejecutiva para la dirección.

5.. Duración

Máximo 30 días calendario desde la firma del contrato.

6.. Propuesta Técnica y Financiera

Las propuestas deberán incluir:

- Metodología detallada y plan de trabajo.
- Cronograma de actividades.
- Personal con un CV de máximo 3 páginas.
- Presupuesto

7.. Evaluación de Propuestas

- Propuesta técnica: 70 puntos
- Propuesta financiera: 30 puntos
- Total: 100 puntos

8.. Condiciones de Pago

- 30% a la firma del contrato y entrega del plan de trabajo aprobado.
- 70% a la entrega y aprobación del informe final.

9.. Proceso de Postulación y presentación de la propuesta

Las empresas consultoras o persona natural interesadas en participar en esta convocatoria debe seguir rigurosamente las siguientes instrucciones para la presentación de sus ofertas:

Contenido de la Postulación

El/los/la/las postulantes deberán presentar su propuesta organizada en según el siguiente detalle:

- **Parte 1: Propuesta Técnica y Legal**

- Carta de presentación.
- Hoja de vida que detalla formación y experiencia específica en trabajos similares. debe ir acompañado de la acreditación profesional o certificación de los peritos tasadores
- Documentación legal (Nit, Poder representante legal y SEPREC) en caso de ser empresa.
- Propuesta metodológica detallada, cronograma estimado y muestra/especificaciones del tipo de etiquetas a utilizar (código de barras/QR, etc).

- **Parte 2: Propuesta Económica**

- Presupuesto detallado para la realización de la consultoría, expresado en moneda local, el cual debe incluir obligatoriamente todos los impuestos de ley (emisión de factura fiscal a nombre de Caritas Suiza.
- El costo total ofertado debe cubrir honorarios, materiales de etiquetado, traslados, y cualquier otro gasto operativo.

Fecha límite de postulación: La fecha límite es el 6 de septiembre a hrs. 23:59. Enviar la propuesta al correo: procurement_bolivia@caritas.ch