

Finančna razkritja poslovanja (FRP)

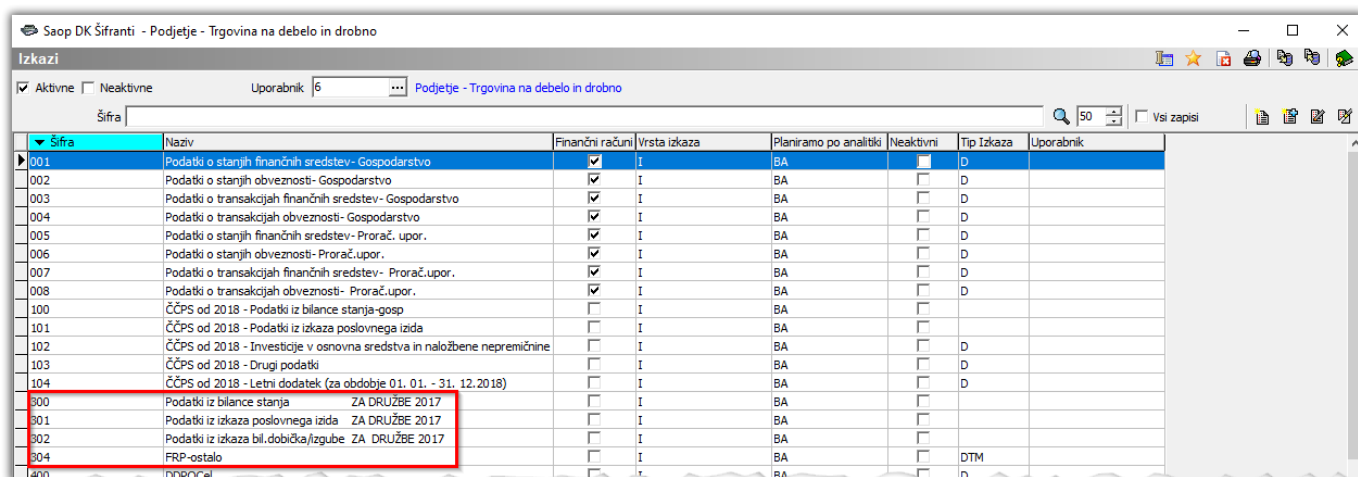
Namen standarda FRP – Finančna razkritja poslovanja je uporaba enotnih obrazcev in datotek za komunikacijo med banko, komitenti bank in izvajalci računovodskih storitev pri reševanju vlog za odobritev kredita, limitov na poslovnem računu ipd. Več o tem si lahko preberemo na spletni strani <https://standard-frp.gzs.si/>

Program pripravi poročilo v obliki Excel datoteke, ki vsebuje Bilanco stanja, Izkaz poslovnega izida in podrobneje razdelane podatke iz Bilance stanja v skladu z napotki za poročanje FRP. Za pripravo poročila v Saop ERP potrebujemo naslednje:

- Urejene šifrate za izkaze Podatki iz bilance stanja, Podatki iz izkaza poslovnega izida in dodatni izkaz za FRP (podrobnejši podatki iz bilance stanja)
- Excel predlogo poročila (FRP_EXCEL)
- Urejen šifrant zbirov v Dvostavnem knjigovodstvu

1. Izkazi

Izkaze pripravljamo v Dvostavnem knjigovodstvu v meniju **Šifranti/ Šifranti DK**, kjer iz spustnega seznama izberemo **Izkazi** in odpre se nam preglednica s seznamom že pripravljenih izkazov. Na tem mestu lahko obstoječe izkaze popravljamo, brišemo oziroma dodajamo nove.

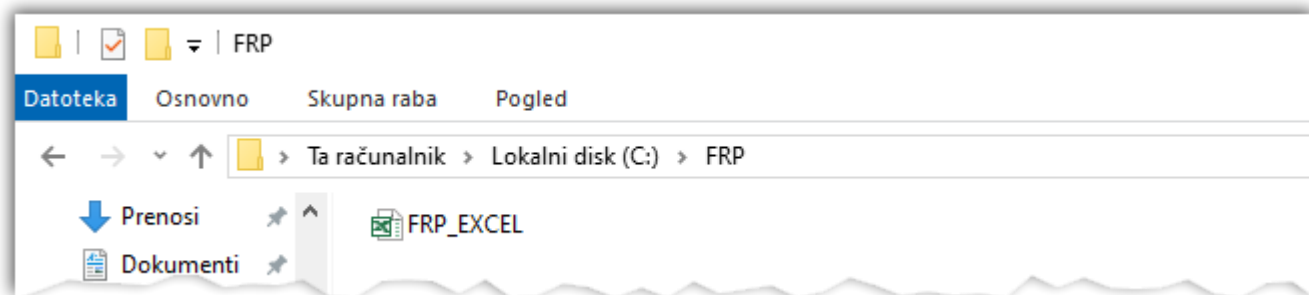


Šifra	Naziv	Finančni račun	Vrsta izkaza	Planiramo po analitiki	Neaktivni	Tip Izkaza	Uporabnik
001	Podatki o stanjih finančnih sredstev- Gospodarstvo	<input checked="" type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>	D	
002	Podatki o stanjih obveznosti- Gospodarstvo	<input checked="" type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>	D	
003	Podatki o transakcijah finančnih sredstev- Gospodarstvo	<input checked="" type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>	D	
004	Podatki o transakcijah obveznosti- Gospodarstvo	<input checked="" type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>	D	
005	Podatki o stanjih finančnih sredstev- Prorač. upor.	<input checked="" type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>	D	
006	Podatki o stanjih obveznosti- Prorač. upor.	<input checked="" type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>	D	
007	Podatki o transakcijah finančnih sredstev- Prorač. upor.	<input checked="" type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>	D	
008	Podatki o transakcijah obveznosti- Prorač. upor.	<input checked="" type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>	D	
100	ČČPS od 2018 - Podatki iz bilance stanja-gosp	<input type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>	D	
101	ČČPS od 2018 - Podatki iz izkaza poslovnega izida	<input type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>	D	
102	ČČPS od 2018 - Investicije v osnovna sredstva in naložbene nepremičnine	<input type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>	D	
103	ČČPS od 2018 - Drugi podatki	<input type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>	D	
104	ČČPS od 2018 - Letni dodatek (za obdobje 01. 01. - 31. 12. 2018)	<input type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>	D	
300	Podatki iz bilance stanja ZA DRUŽBE 2017	<input type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>		
301	Podatki iz izkaza poslovnega izida ZA DRUŽBE 2017	<input type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>		
302	Podatki iz izkaza bil.dobička/izgube ZA DRUŽBE 2017	<input type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>		
304	FRP-ostalo	<input type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>	DTM	
400	DPOCEL	<input type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>	D	

Če izkazov še nimamo, si predloge lahko uvozimo iz spletne strani <http://help.icenter.si/sl/izkazi-za-dvostavno-knjigovodstvo> ter si jih uredimo v skladu z [navodili za uvoz in pripravo izkazov](#).

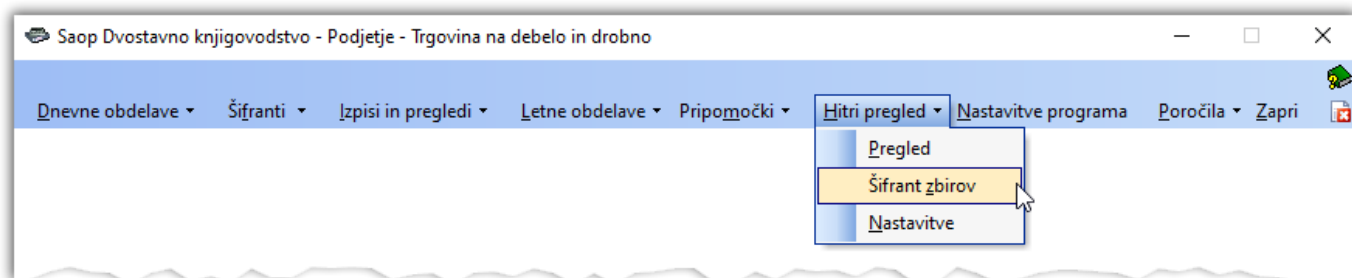
2. Excel predloga poročila

Excel predlogo poročila (FRP_EXCEL) lahko dobimo na spletni strani <https://standard-frp.gzs.si/vsebina/Za-izvajalce-racunovodskih-storitev>. Pridobljeno datoteko si shranimo v računalnik, npr.:

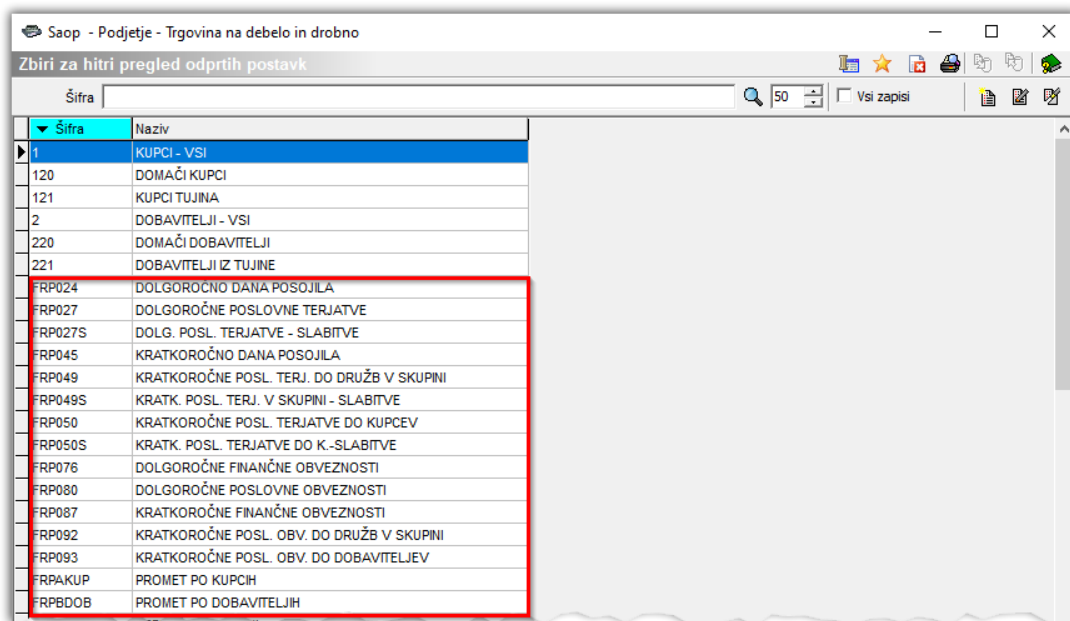


3. Šifrant zbirov

Za potrebe polnjenja določenih podatkov v Excel poročilo je na razpolago šifrant zbirov v Dvostavnem knjigovodstvu v meniju **Hitri pregled/ Šifrant zbirov**:



S pomočjo zbirov lahko združujemo podatke iz večjega števila kontov v eno skupino. Ob vstopu v šifrant zbirov se nam odpre preglednica zbirov:

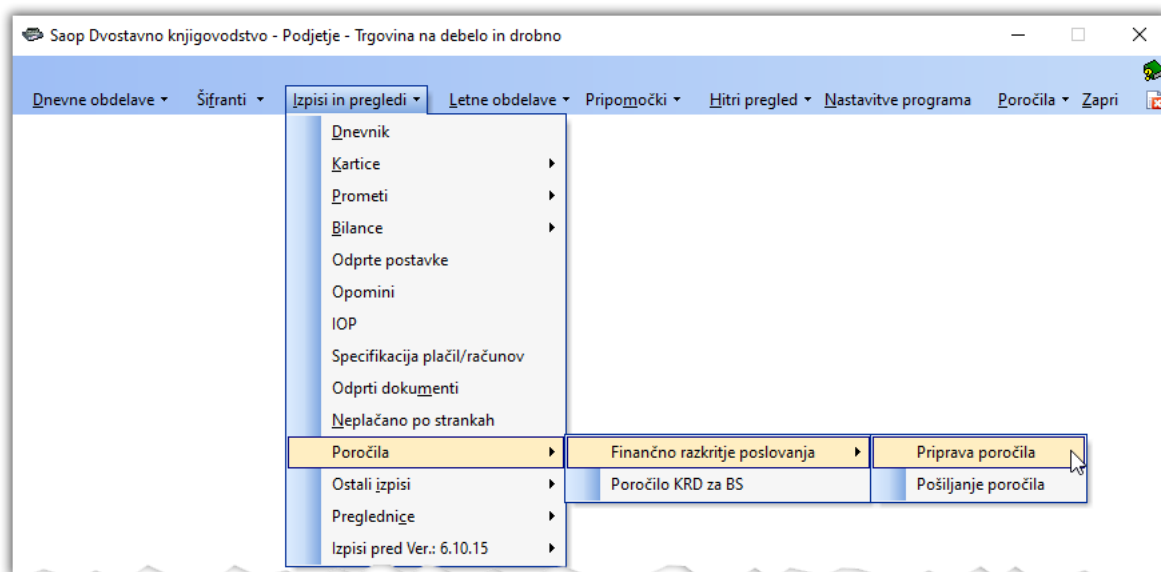


Šifra	Naziv
1	KUPCI - VSI
120	DOMAČI KUPCI
121	KUPCI TUJINA
2	DOBAVITELJI - VSI
220	DOMAČI DOBAVITELJI
221	DOBAVITELJI IZ TUJINE
FRP024	DOLGOROČNO DANA POSOJILA
FRP027	DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE
FRP027S	DOLG. POSL. TERJATVE - SLABITVE
FRP045	KRATKOROČNO DANA POSOJILA
FRP049	KRATKOROČNE POSL. TERJ. DO DRUŽB V SKUPINI
FRP049S	KRATK. POSL. TERJ. V SKUPINI - SLABITVE
FRP050	KRATKOROČNE POSL. TERJATVE DO KUPCEV
FRP050S	KRATK. POSL. TERJATVE DO K.-SLABITVE
FRP076	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI
FRP080	DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI
FRP087	KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI
FRP092	KRATKOROČNE POSL. OBV. DO DRUŽB V SKUPINI
FRP093	KRATKOROČNE POSL. OBV. DO DOBAVITELJEV
FRPAKUP	PROMET PO KUPCIH
FRPBDOB	PROMET PO DOBAVITELJIH

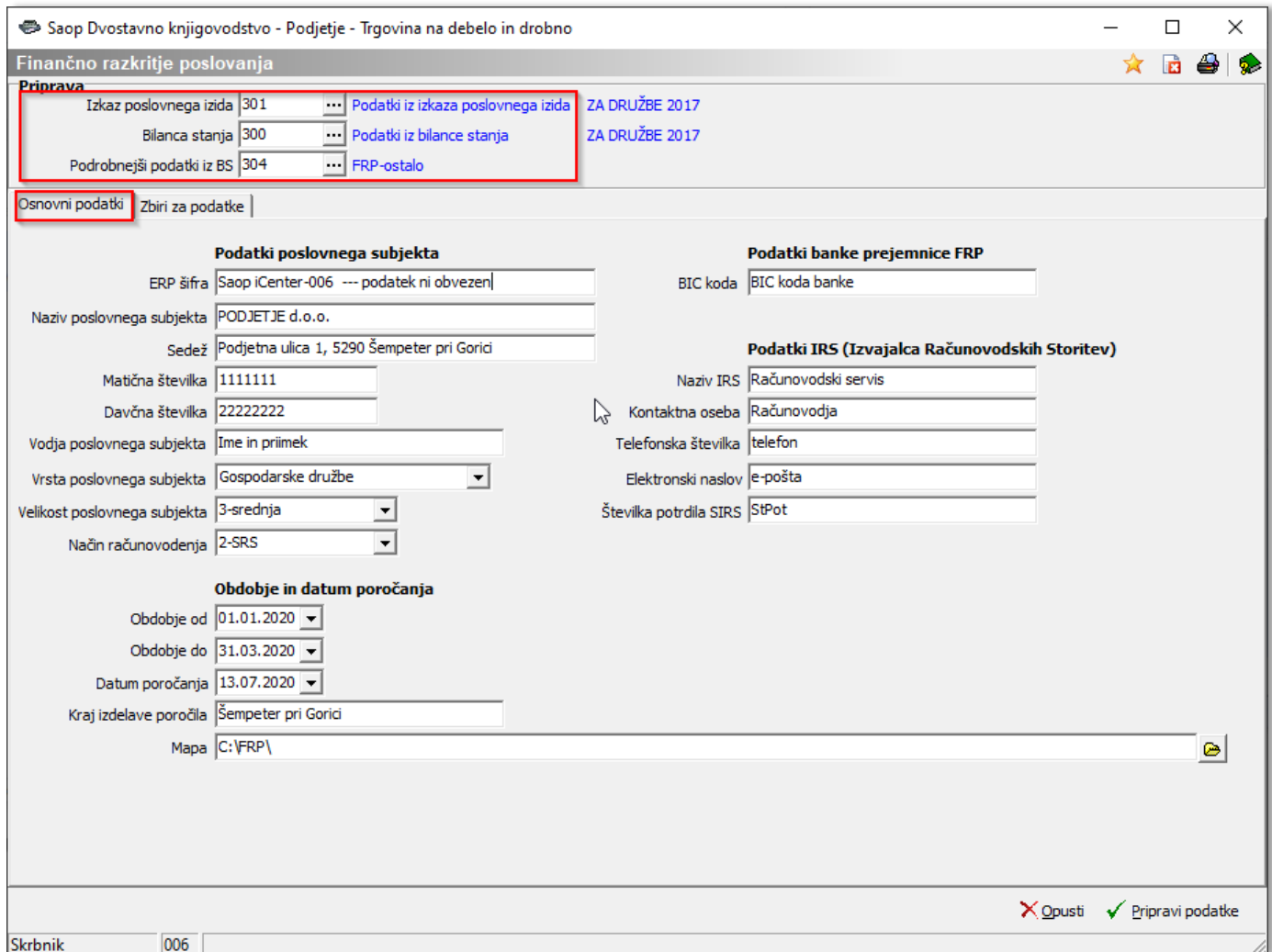
Zbire preverimo in uredimo za naslednje postavke iz Bilance stanja oz. zavihke iz Excela: 024, 027, 045, 049, 050, 076, 080, 087, 092 in 093 ter dodatno za zavihka Promet po kupcih in Promet po dobaviteljih. Za podatke o slabitvah terjatev (pri postavkah 027, 049 in 050) so pripravljene ločene zbirne s podatki o kontih slabitev.

4. Priprava in urejanje podatkov za poročilo FRP

Ko imamo shranjeno Excel predlogo ter urejene izkaze in zbirne, lahko začnemo s pripravo podatkov za poročilo FRP.



V Dvostavnem knjigovodstvu v meniju **Izpis in pregledi/ Poročila** izberemo možnost **Finančna razkritja poslovanja** in nato **Priprava poročila**. Odpre se nam okno



Saop Dvostavno knjigovodstvo - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

Finančno razkritje poslovanja

Priprava

Izkaz poslovnega izida	301	...	Podatki iz izkaza poslovnega izida	ZA DRUŽBE 2017
Bilanca stanja	300	...	Podatki iz bilance stanja	ZA DRUŽBE 2017
Podrobnejši podatki iz BS	304	...	FRP-ostalo	

Osnovni podatki Zbiri za podatke

Podatki poslovnega subjekta

ERP šifra: Saop iCenter-006 --- podatek ni obvezen

Naziv poslovnega subjekta: PODJETJE d.o.o.

Sedež: Podjetna ulica 1, 5290 Šempeter pri Gorici

Matična številka: 1111111

Davčna številka: 2222222

Vodja poslovnega subjekta: Ime in priimek

Vrsta poslovnega subjekta: Gospodarske družbe

Velikost poslovnega subjekta: 3-srednja

Način računovodenja: 2-SRS

Podatki banke prejemnice FRP

BIC koda: BIC koda banke

Podatki IRS (Izvajalca Računovodskih Storitov)

Naziv IRS: Računovodski servis

Kontaktna oseba: Računovodja

Telefonska številka: telefon

Elektronski naslov: e-pošta

Številka potrdila SIRS: StPot

Obdobje in datum poročanja

Obdobje od: 01.01.2020

Obdobje do: 31.03.2020

Datum poročanja: 13.07.2020

Kraj izdelave poročila: Šempeter pri Gorici

Mapa: C:\FRP\

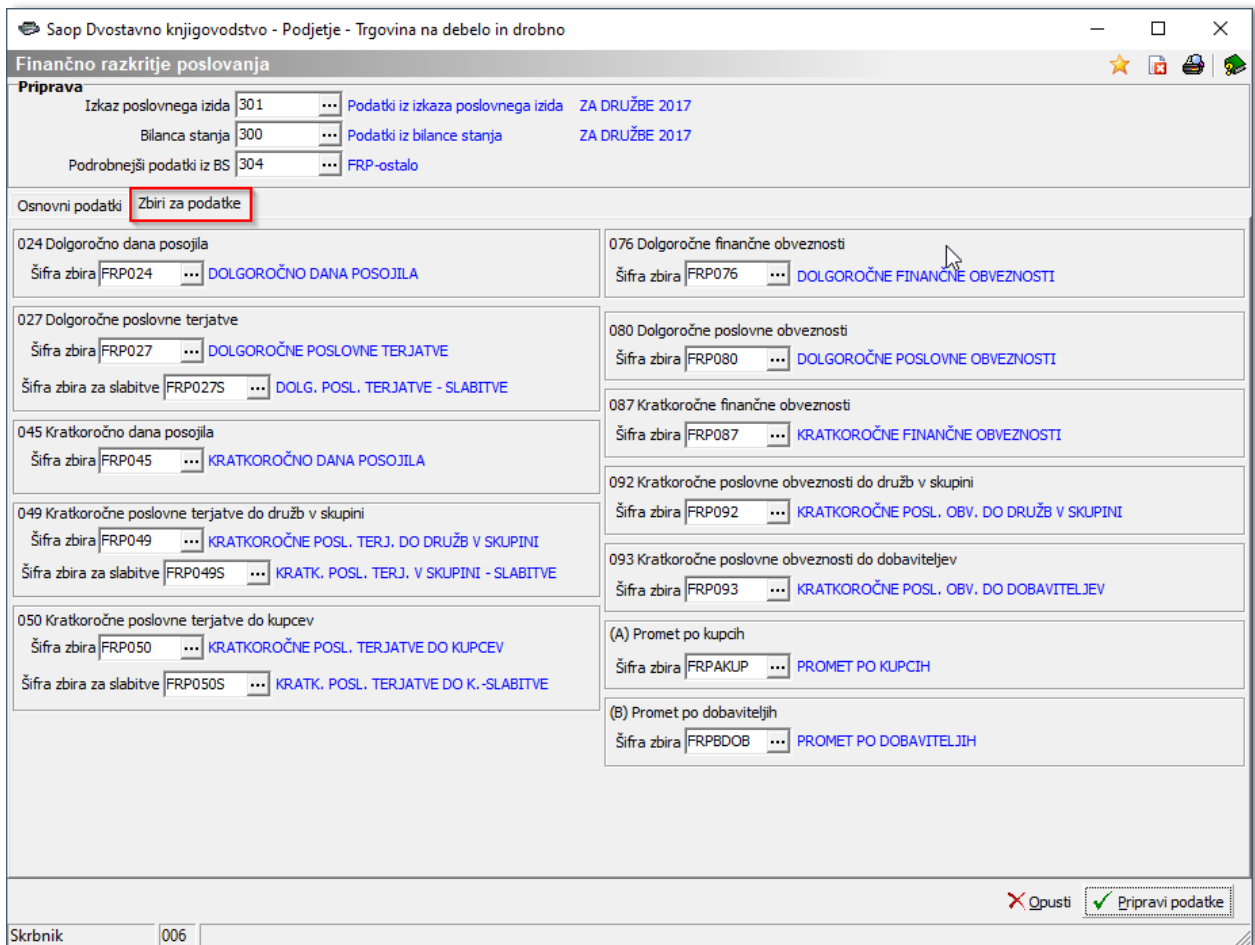
Opusti Pripravi podatke

Skrbnik: 006

V zgornjem delu vnesemo ali izberemo iz šifranta ustrezne šifre izkazov: Podatki iz izkaza poslovnega izida, podatki iz bilance stanja ter FRP-ostalo (podrobnejši podatki iz bilance stanja).

Na zavihku **Osnovni podatki** izpolnimo podatke o gospodarski družbi, za katero se pripravlja podatke, ter izvajalca računovodskih storitev (IRS), ki v imenu gospodarske družbe podatke pripravlja. V spodnjem delu vnesemo še podatke o poročanju (datum, kraj). Po prvi pripravi datoteke si program na nivoju uporabnika in operaterja vnesene podatke zapomni.

Na zavihku **Zbiri za podatke** so v ustreznih poljih že izpolnjene šifre iz šifranta zbirov. Podatke lahko preverimo in po potrebi popravimo.



Saop Dvostavno knjigovodstvo - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

Finančno razkritje poslovanja

Priprava

Izkaz poslovnega izida 301 Podatki iz izkaza poslovnega izida ZA DRUŽBE 2017
Bilancia stanja 300 Podatki iz bilance stanja ZA DRUŽBE 2017
Podrobnejši podatki iz BS 304 FRP-ostalo

Osnovni podatki **Zbiri za podatke**

024 Dolgoročno dana posojila
Šifra zbira FRP024 DOLGOROČNO DANA POSOJILA

076 Dolgoročne finančne obveznosti
Šifra zbira FRP076 DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

027 Dolgoročne poslovne terjatve
Šifra zbira FRP027 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE
Šifra zbira za slabitve FRP027S DOLG. POSL. TERJATVE - SLABITVE

080 Dolgoročne poslovne obveznosti
Šifra zbira FRP080 DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI

045 Kratkoročno dana posojila
Šifra zbira FRP045 KRATKOROČNO DANA POSOJILA

087 Kratkoročne finančne obveznosti
Šifra zbira FRP087 KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

049 Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini
Šifra zbira FRP049 KRATKOROČNE POSL. TERJ. DO DRUŽB V SKUPINI
Šifra zbira za slabitve FRP049S KRATK. POSL. TERJ. V SKUPINI - SLABITVE

092 Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini
Šifra zbira FRP092 KRATKOROČNE POSL. OBV. DO DRUŽB V SKUPINI

050 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev
Šifra zbira FRP050 KRATKOROČNE POSL. TERJATVE DO KUPCEV
Šifra zbira za slabitve FRP050S KRATK. POSL. TERJATVE DO K.-SLABITVE

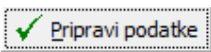
093 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev
Šifra zbira FRP093 KRATKOROČNE POSL. OBV. DO DOBAVITELJEV

(A) Promet po kupcih
Šifra zbira FRPAKUP PROMET PO KUPCIH

(B) Promet po dobaviteljih
Šifra zbira FRPBDOB PROMET PO DOBAVITELJIH

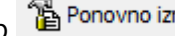
Skrbnik 006

Opusti Pripravi podatke

S klikom na gumb  se sproži obdelava za pripravo podatkov FRP.

Najprej se prikažejo podatki iz izkaza poslovnega izida.

Grupa opis	AOP	Postavka	Naziv postavke	Tekoče leto	Preteklo leto	Šif
	110	110	A. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE (111+115)	0,00	27.758,53	
	111	111	I. Čisti prihodki od prodaje na domačem tr	0,00	27.758,53	
	112	112	1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev	0,00	27.758,53	
	113	113	2. Čisti prihodki od najemnin	0,00	0,00	
	114	114	3. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	0,00	0,00	
	115	115	II. Čisti prihodki od prodaje na trgu EU (11	0,00	0,00	
	116	116	1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev	0,00	0,00	
	117	117	2. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	0,00	0,00	
	118	118	III. Čisti prihodki od prodaje na trgu izven	0,00	0,00	
	119	119	1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev	0,00	0,00	
	120	120	2. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	0,00	0,00	
	121	121	B. POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVOI	0,00	0,00	
	122	122	C. ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZV	0,00	0,00	
	123	123	Č. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LAS	0,00	0,00	
	124	124	D. SUBVENCIJE, DOTACIJE, REGRESI, KOMPI	0,00	0,00	
	125	125	E. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	0,00	0,00	
	126	126	F. KOSMATI DONOS OD POSLOVANJA (110+	0,00	27.758,53	
	127	127	G. POSLOVNI ODHODKI (128+139+144+14	2.432,39	37.854,10	
	128	128	I. Stroški blaga, materiala in storitev (129	2.432,39	37.844,10	
	129	129	1. Nabavna vrednost prodanega blaga in materia	0,00	0,00	
	130	130	2. Stroški porabljenega materiala (131 do 133)	1.270,49	34.209,10	
	131	131	a) stroški materiala	1.270,49	32.315,00	
	132	132	b) stroški energije	0,00	0,00	
	133	133	c) drugi stroški materiala	0,00	1.894,10	
	134	134	3. Stroški storitev (135 do 138)	1.161,90	3.635,00	
	135	135	a) transportne storitve	0,00	1.220,00	
	136	136	b) najemnine	0,00	1.000,00	
	137	137	c) povračila stroškov zaposlenim v zvezi z delom	0,00	0,00	
	138	138	č) drugi stroški storitev	1.161,90	1.415,00	
	139	139	II. Stroški dela (140 do 143)	0,00	10,00	
	140	140	1. Stroški plač	0,00	10,00	
	141	141	2. Stroški pokojninskih zavarovanj	0,00	0,00	
	142	142	3. Stroški drugih socialnih zavarovanj	0,00	0,00	
	143	143	4. Drugi stroški dela	0,00	0,00	
	144	144	III. Odpisi vrednosti (145 do 147)	0,00	0,00	
	145	145	1. Amortizacija	0,00	0,00	
	146	146	2. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred	0,00	0,00	
	147	147	3. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih	0,00	0,00	
	148	148	IV. Drugi poslovni odhodki (149+150)	0,00	0,00	
	149	149	1. Rezervacije	0,00	0,00	
	150	150	2. Drugi stroški	0,00	0,00	
	151	151	H. DOBIČEK IZ POSLOVANJA (126-127)	0,00	0,00	
	152	152	I. IZGUBA IZ POSLOVANJA (127-126)	2.432,39	10.095,57	
	153	153	J. FINANČNI PRIHODKI (155+160+163)	0,00	124,80	
	154	154	Finančni prihodki od obresti (upoštevano že v II. i	0,00	0,00	
	155	155	I. Finančni prihodki iz deležev (156 do 159	0,00	124,80	
	156	156	1. Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0,00	0,00	
				17.038,73	292.852,03	

Izračunane podatke preverimo. V primeru neskladja kliknemo na gumb  . Odpre se nam okno za pregled izkaza, kjer preverimo kriterije za izračun, predvsem obdobja in datume:

Saop Dvostavno knjigovodstvo - Podjetje - Trgovina na debelo in drobno

Izkazi

Šifra izkaza 301 ... Podatki iz izkaza poslovnega izida ZA DRUŽBI

Naslov izkaza

Šifra SM od ... do ...

Šifra SN od ... do ...

Šifra referenta od ... do ...

Šifra višjega ...

Vrsta analitike Analitika 1

Šifra analitike od ... do ...

Vrsta pregleda

- Skupaj vse analitike
- Ločeno po stroškovnih mestih
- Ločeno po višjih stroškovnih mestih
- Ločeno po stroškovnih nosilcih
- Ločeno po višjih stroškovnih nosilcih
- Ločeno po referentih
- Ločeno po analitikah

Izbrana SM

Izbrani SN

Izbrani referenti

Tekoče leto

Realizacija Leto 2020

Šifra obdobja od 001 ... do 003 ...

Plan Leto 2020

Mesec od 01 do 12

Datum začetnega stanja 01.01.2020

Datum končnega stanja 31.03.2020

Preteklo leto

Realizacija Leto 2019

Šifra obdobja od 001 ... do 012 ...

Plan Leto 2019

Mesec od 01 do 12

Datum začetnega stanja 01.01.2019

Datum končnega stanja 31.12.2019

Mesec primerjave tekoče leto

Realizacija Leto 2020

Šifra obdobja 003 ...

Plan Leto 2020

Mesec 03

Mesec primerjave preteklo leto

Realizacija Leto 2019

Šifra obdobja 012 ...

Plan Leto 2019

Mesec 12

Izračun po mesecih

Ne upoštevamo temeljnice za izločanje

Prikaži Temeljnice...

V 000

Posredno knjiženje

Operator

Decimalke

Denarna enota

Denarna enota 978 ... Evro

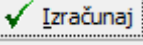
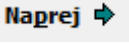
Tečajna lista ...

Vrsta tečaja

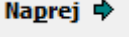
Tečaj na datum

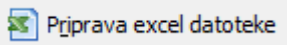
Prikaži **Izračunaj** Opusti

Skrbnik 006

Po kliku na gumb  program izvede ponovni izračun podatkov. Ko so podatki ustrezni, kliknemo na gumb .

Program na enak način obdela **podatke iz bilance stanja**. V primeru, da le-ta ni usklajena, javi opozorilo **Bilanca ni usklajena!**

Obdelavo nadaljujemo s klikom na gumb , izračunajo **se podatki iz tretjega izkaza (podrobnejši podatki iz bilance stanja)**.

Za zaključek obdelave kliknemo na  . Program nam bo na mestu, kjer smo shranili predlogo, kreiral in napolnil Excel datoteko s podatki za FRP:



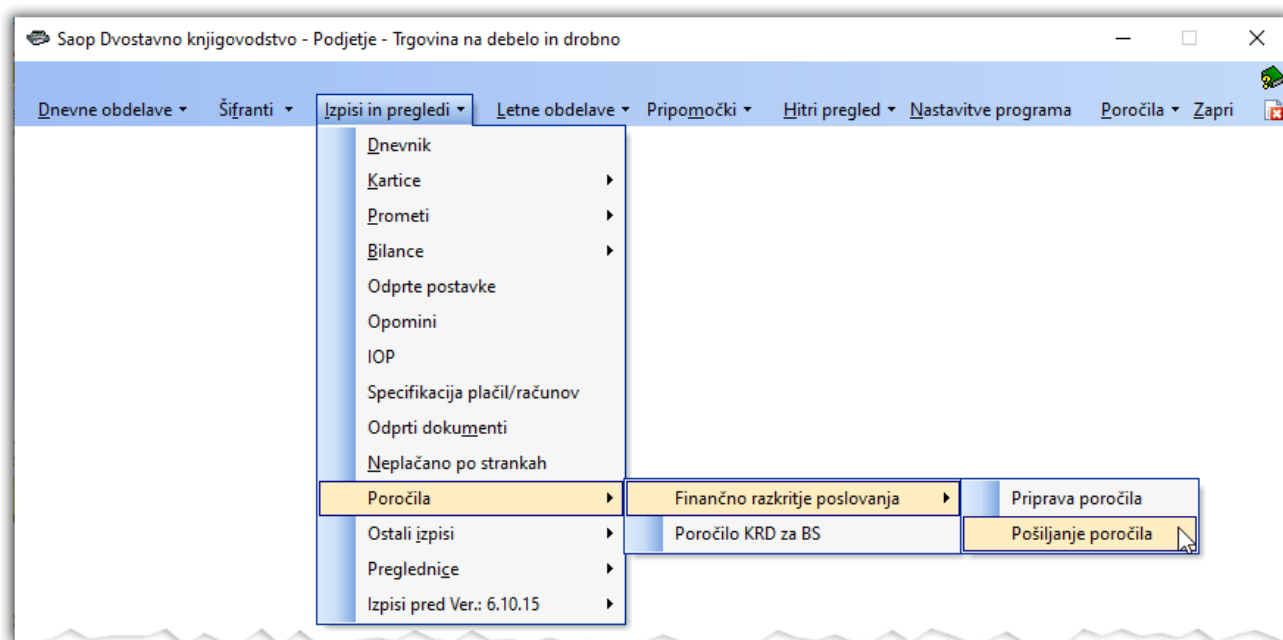
V naziv Excel datoteke se zapiše datum iz izbranega **Obdobja do** v nastavitvah poročanja.

Obdobje in datum poročanja	
Obdobje od	01.01.2020
Obdobje do	31.03.2020
Datum poročanja	14.07.2020
Kraj izdelave poročila	Šempeter pri Gorici
Mapa	C:\FRP\

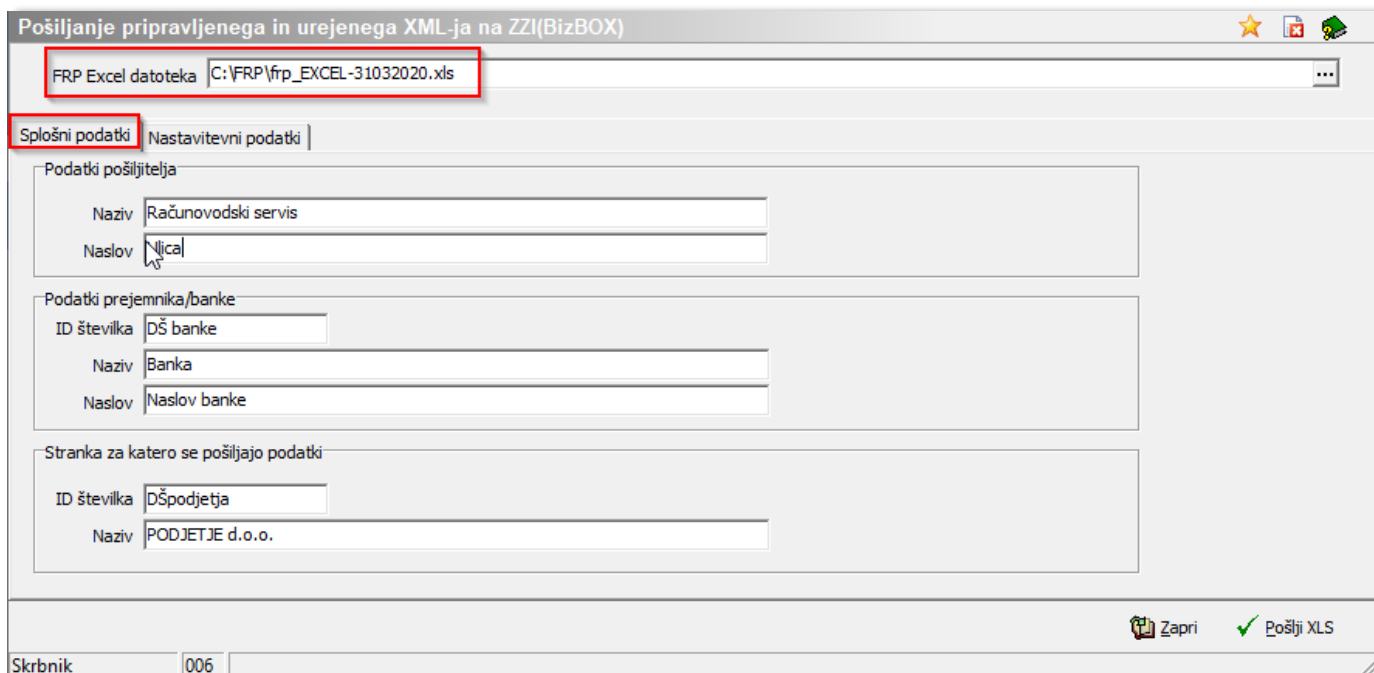
Podatke v Excelu pregledamo in po potrebi dopolnimo.

5. Oddaja FRP

Ko so podatki FRP pripravljeni, jih lahko oddamo. V ta namen uporabimo pripomoček **Pošiljanje poročila**, ki se nahaja v **Dvostavnem knjigovodstvu**, na meniju **Izpisi in pregledi/ Poročila / Finančna razkritja poslovanja**.



Odpre se nam okno *Pošiljanje pripravljenega in urejenega XML-ja na ZZI(BizBox)*:



FRP Excel datoteka C:\FRP\frp_EXCEL-31032020.xls

Splošni podatki | Nastavitveni podatki

Podatki pošiljatelja

Naziv Računovodski servis

Naslov Njica

Podatki prejemnika/banke

ID številka DŠ banke

Naziv Banka

Naslov Naslov banke

Stranka za katero se pošiljajo podatki

ID številka DŠpodjetja

Naziv PODJETJE d.o.o.

Skrbnik 006

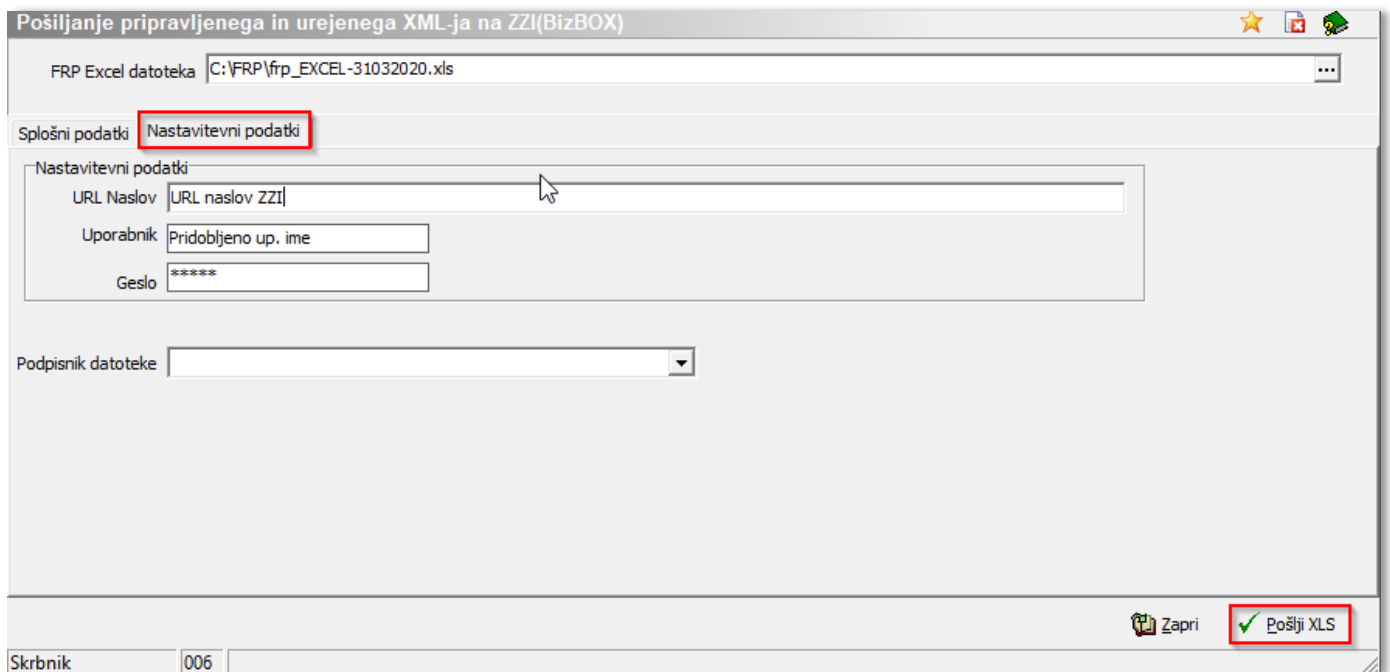
Zapri Pošlji XLS

V zgornjem delu okna s klikom na  izberemo pripravljeno Excel datoteko.

Na zavihku *Splošni podatki* izpolnimo zahtevane podatke:

- Podatke pošiljatelja – izvajalca računovodskih storitev (naziv, naslov)
- Podatke prejemnika – banke (davčna številka, naziv, naslov)
- Podatke o stranki, za katero se pošiljajo podatki (davčna številka, naziv)

Na zavihku *Nastavitveni podatki* izpolnimo podatke za prenos na ZZI (URL naslov za izmenjavo, pridobljeno uporabniško ime in geslo za izmenjavo). V primeru izmenjave s certifikatom/ digitalnim potrdilom v polju *Podpisnik datoteke* izberemo ustrezní certifikat.



Ko izpolnimo vse podatke, kliknemo na gumb  za pošiljanje Excel datoteke na ZZI.