

# FRP - Finančna razkritja poslovanja

V tem prispevku

Zadnja sprememba 08/10/2021 9:39 am CEST

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:

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

## Izkazi

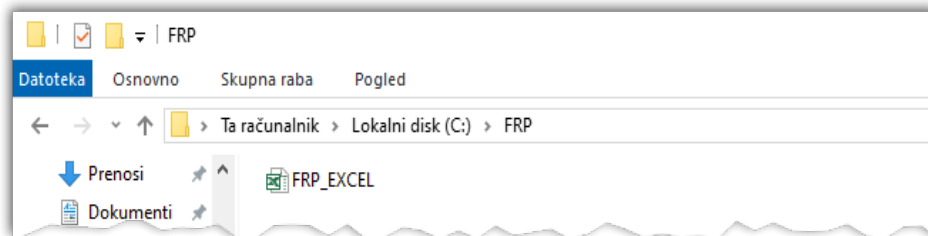
Izkaze pripravljamo v Dvostavnem knjigovodstvu v meniju **Šifranti/ Šifranti DK**, kjer iz spustnega seznama izberemo **Izkazi** in odpre se nam preglednica s seznamom že pripravljenih izkazov. Na tem mestu lahko obstoječe izkaze popravljamo, brišemo oziroma dodajamo nove.

Šifra	Naziv	Finančni račun	Vrsta izkaza	Planirano po analitiki	Neaktivni	To 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"/>		
101	ČČPS od 2018 - Podatki iz izkaza poslovnega izida	<input type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>		
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	
900	Podatki iz bilance stanja ZA DRUŽBE 2017	<input type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>		
901	Podatki iz izkaza poslovnega izida ZA DRUŽBE 2017	<input type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>		
902	Podatki iz izkaza bil.dobitka/izgube ZA DRUŽBE 2017	<input type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>		
904	FRP-ostalo	<input type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>	DTM	
400	NOPOČET	<input type="checkbox"/>	I	BA	<input type="checkbox"/>	D	

Če izkazov še nimamo, si predloge lahko uvozimo iz [spletne strani](#) ter si jih uredimo v skladu z [navodili za uvoz in pripravo izkazov](#).

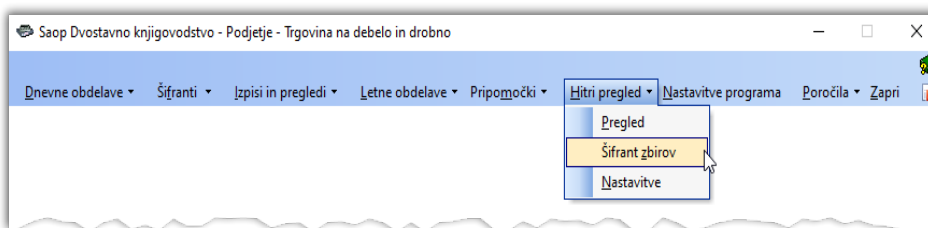
## Excel predloga poročila

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.:



## 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:

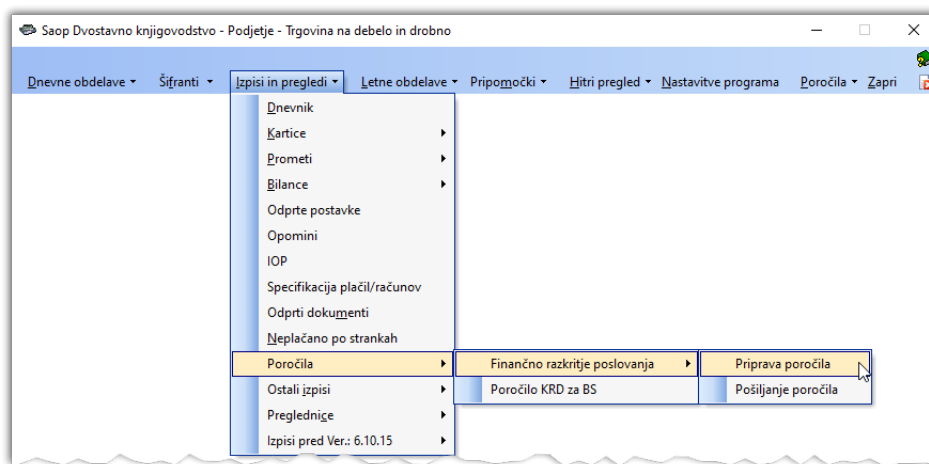
 A screenshot of the 'Zbirni za hitri pregled odprtih postavk' window. It shows a list of account groups with columns 'Šifra' and 'Naziv'. A red box highlights a group of accounts starting with 'RP024'.
 

Šifra	Naziv
1	KUPCI - VSI
120	DOMAČI KUPCI
121	KUPCI TUJINA
2	DOBAVITELJI - VSI
220	DOMAČI DOBAVITELJI
221	DOBAVITELJI IZ TUJINE
RP024	DOLGOROČNO DANA POSOJILA
RP027	DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE
RP027S	DOLG. POSL. TERJATVE - SLABITVE
RP045	KRATKOROČNO DANA POSOJILA
RP049	KRATKOROČNE POSL. TERJ. DO DRUŽB V SKUPINI
RP049S	KRATK. POSL. TERJ. V SKUPINI - SLABITVE
RP050	KRATKOROČNE POSL. TERJATVE DO KUPCEV
RP050S	KRATK. POSL. TERJATVE DO K.-SLABITVE
RP076	DOLGOROČNE FINANČNE OBEZNOSTI
RP080	DOLGOROČNE POSLOVNE OBEZNOSTI
RP087	KRATKOROČNE FINANČNE OBEZNOSTI
RP092	KRATKOROČNE POSL. OBY. DO DRUŽB V SKUPINI
RP093	KRATKOROČNE POSL. OBY. DO DOBAVITELJEV
RP0AKUP	PROMET PO KUPCIH
RP0DOB	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 ločeni zbirni s podatki o kontih slabitev.

## 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 **Izpisi in pregledi/ Poročila** izberemo možnost **Finančna razkritja poslovanja** in nato **Priprava poročila**. Odpre se nam okno

Finančno razkritje poslovanja

**Priloga**

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		Podatki banke prejemnice FRP	
ERP šifra	Saop iCenter-006 --- podatek ni obvezen	BIC koda	BIC koda banke
Naziv poslovnega subjekta	PODJETJE d.o.o.		
Sedež	Podjetna ulica 1, 5290 Šempeter pri Gorici		
Matična številka	11111111		
Davčna številka	22222222		
Vodja poslovnega subjekta	Ime in priimek		
Vrsta poslovnega subjekta	Gospodarske družbe		
Velikost poslovnega subjekta	3-srednja		
Način računovodenja	2-SRS		
<b>Obdobje in datum poročanja</b>		<b>Podatki IRS (Izvajalca Računovodskih Storitov)</b>	
Obdobje od	01.01.2020	Naziv IRS	Računovodski servis
Obdobje do	31.03.2020	Kontaktna oseba	Računovodja
Datum poročanja	13.07.2020	Telefonska številka	telefon
Kraj izdelave poročila	Šempeter pri Gorici	Elektronski naslov	e-pošta
Mapa	C:\FRP\	Številka potrdila SIRS	SIPot

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 izvajalcu 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**

**Priloga**

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**

024 Dolgoročno dana posojila Šifra zbira FRP024 ... DOLGOROČNO DANA POSOJILA	076 Dolgoročne finančne obveznosti Šifra zbira FRP076 ... DOLGOROČNE FINANČNE OBEVZNOSTI
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 OBEVZNOSTI
045 Kratkoročno dana posojila Šifra zbira FRP045 ... KRATKOROČNO DANA POSOJILA	087 Kratkoročne finančne obveznosti Šifra zbira FRP087 ... KRATKOROČNE FINANČNE OBEVZNOSTI
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. OVB. 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. OVB. DO DOBAVITELJEV
	(A) Promet po kupcih Šifra zbira FRPAKUP ... PROMET PO KUPCIH
	(B) Promet po dobaviteljih Šifra zbira FRPDOB ... PROMET PO DOBAVITELJIH

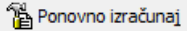
✖ Oпусти  Pripravi podatke

Skrbnik 006

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

Najprej se prikažejo podatki iz izkaza poslovnega izida.

Izkaz: 301 Podatki iz izkaza poslovnega izida ZA DRUŽBE 2017						
AOP						
Grupa opis	AOP	Postavka	Naziv postavke	Tekoče leto	Preteklo leto	Šifra
	110	110	<b>A. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE (111+115)</b>	0,00	27.758,53	
	111	111	<b>I. Čisti prihodki od prodaje na domačem tr</b>	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	<b>II. Čisti prihodki od prodaje na trgu EU (116+117)</b>	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	<b>III. Čisti prihodki od prodaje na trgu izve</b>	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>B. POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVOI</b>	0,00	0,00	
	122	122	<b>C. ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZV</b>	0,00	0,00	
	123	123	<b>Č. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LAS</b>	0,00	0,00	
	124	124	<b>D. SUBVENCIJE, DOTACIJE, REGRESI, KOMPI</b>	0,00	0,00	
	125	125	<b>E. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI</b>	0,00	0,00	
	126	126	<b>F. KOSMATI DONOS OD POSLOVANJA (110+125)</b>	0,00	27.758,53	
	127	127	<b>G. POSLOVNI ODHODKI (128+139+144+147)</b>	2.432,39	37.854,10	
	128	128	<b>I. Stroški blaga, materiala in storitev (129+130+131+132+133+134+135+136+137+138)</b>	2.432,39	37.844,10	
	129	129	1. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	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	d) drugi stroški storitev	1.161,90	1.415,00	
	139	139	<b>II. Stroški dela (140 do 143)</b>	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	<b>III. Odpisi vrednosti (145 do 147)</b>	0,00	0,00	
	145	145	1. Amortizacija	0,00	0,00	
	146	146	2. Prevednotovalni poslovni odhodki pri neopredeljenih poslovanjih	0,00	0,00	
	147	147	3. Prevednotovalni poslovni odhodki pri obratnih poslovanjih	0,00	0,00	
	148	148	<b>IV. Drugi poslovni odhodki (149+150)</b>	0,00	0,00	
	149	149	1. Rezervacije	0,00	0,00	
	150	150	2. Drugi stroški	0,00	0,00	
	151	151	<b>H. DOBIČEK IZ POSLOVANJA (126-127)</b>	0,00	0,00	
	152	152	<b>I. IZGUBA IZ POSLOVANJA (127-126)</b>	2.432,39	10.095,57	
	153	153	<b>J. FINANČNI PRIHODKI (155+160+163)</b>	0,00	124,80	
	154	154	Finančni prihodki od obresti (upoštevano že v II. i	0,00	0,00	
	155	155	<b>L. Finančni prihodki iz deležev (156 do 159)</b>	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: ZADRUŽBI

Naslov izkaza: \_\_\_\_\_

Šifra SM od: \_\_\_\_\_ do: \_\_\_\_\_ Izbrana SM

Šifra SN od: \_\_\_\_\_ do: \_\_\_\_\_ Izbrani SN

Šifra referenta od: \_\_\_\_\_ do: \_\_\_\_\_ Izbrani referenti

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

**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

**Mesec primerjave tekoče leto**

Realizacija Leto: 2020

Šifra obdobja: 003

Plan Leto: 2020

Mesec: 03

Izračun po mesecih

Ne upoštevamo temeljnice za izločanje

V 000

Priloženo: Prikaži Temeljnice..

**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 preteklo leto**

Realizacija Leto: 2019

Šifra obdobja: 012

Plan Leto: 2019

Mesec: 12

Posredno knjiženje

Operator: \_\_\_\_\_

Decimalke

Denarna enota

Denarna enota: 978 Evro

Tečajna lista: \_\_\_\_\_

Vrsta tečaja: \_\_\_\_\_

Tečaj na datum: \_\_\_\_\_

Priloženo: Prikaži  Izračunaj  Opusti

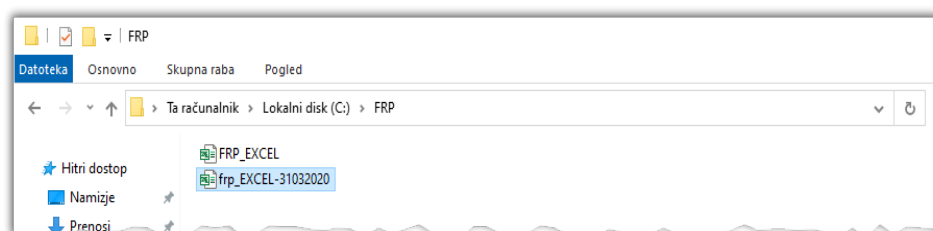
Skrbnik: 006

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

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 **Naprej** ➔ , izračunajo **se podatki iz tretjega izkaza (podrobnejši podatki iz bilance stanja)**.

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



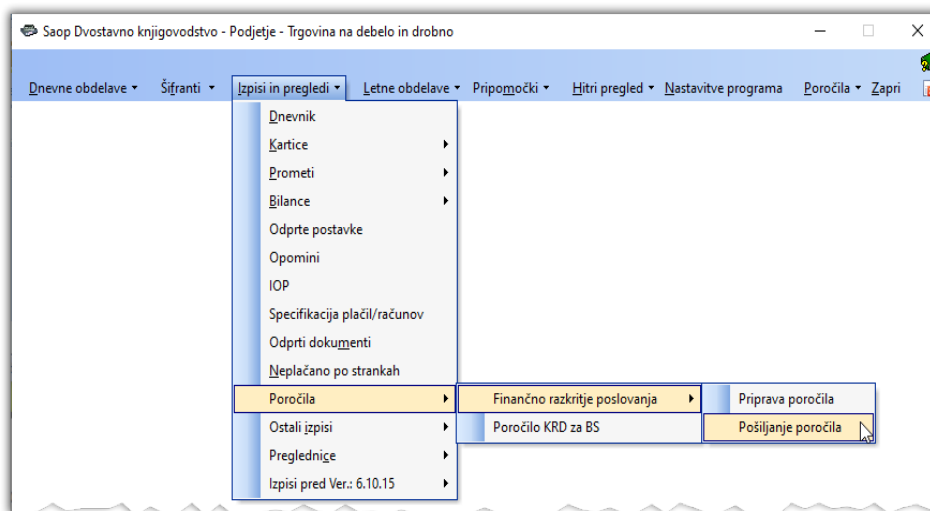
V naziv Excel datoteke se zapiše datum iz izbranega **Obdobja do** v nastavitvah poročanja.

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.

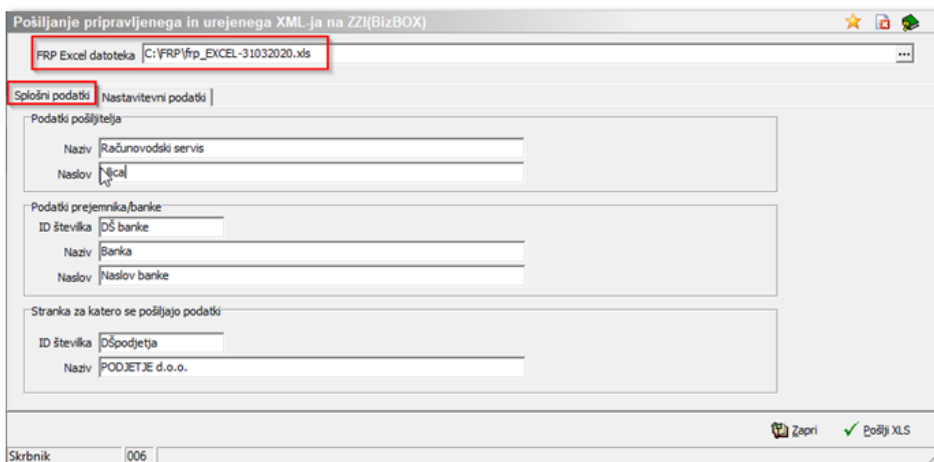
## Oddaja FRP

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):*



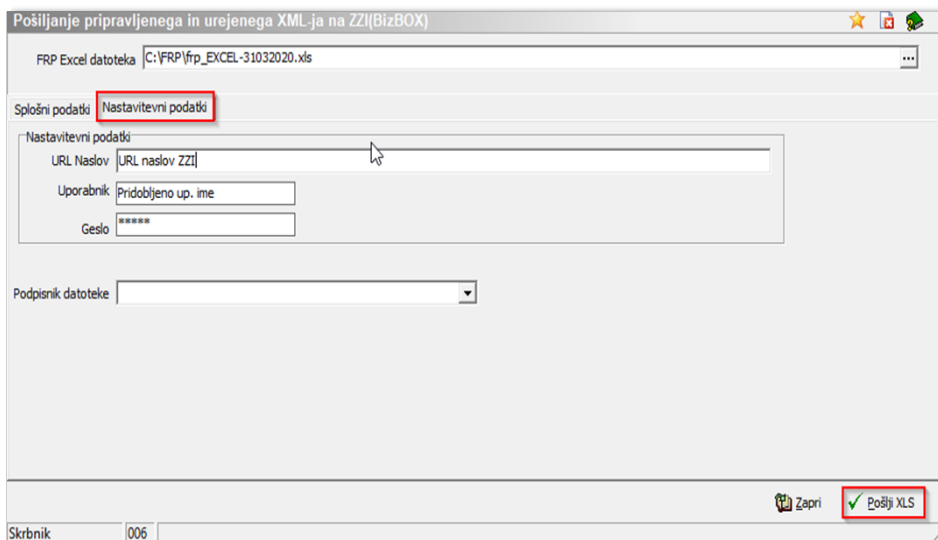


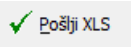
V zgornjem delu okna s klikom na  izberemo pripravljeno Excel datoteko.

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.