



ISO 9001
BUREAU VERITAS
Certification



Veleprodaja | Maloprodaja | Storitve | Računovodstvo | Proizvodnja | Gostinstvo | Turizem | Hotelirstvo | Ticketing | CRM
Internetna trgovina | Izdelava internetnih strani | Grafično oblikovanje

DODATNA NAVODILA ZA DELO S PROGRAMSKIM PAKETOM BIROKRAT
STATISTIKA FINANČNIH RAČUNOV

MAJ 2009

Datum izdaje: 06.05.2009



ANDERSEN

sodobne poslovno-informacijske rešitve

Microsoft
GOLD CERTIFIED

Partner

STATISTIKA FINANČNIH RAČUNOV

Program Birokrat v glavni knjigi vsebuje vse obrazce, ki jih potrebujete za oddajo **statistike finančnih računov**, in sicer podatke o:

- o stanjih finančnih sredstev,
- o transakcijah finančnih sredstev,
- o stanjih obveznosti,
- o transakcijah obveznosti.

Podatki o transakcijah finančnih sredstev	Podatki o transakcijah finančnih obveznosti
Podatki o stanjih finančnih sredstev	Podatki o stanjih obveznosti

Program obrazce za statistiko finančnih računov izdelava na podlagi predhodno izdelane **bruto bilance (in analitične bilance)**.

POMEMBNO!

Statistika finančnih računov v programu Birokrat se povezuje tudi z programom od AJPES za oddajo statistike finančnih računov, tako da vam podatkov v AJPES program ni treba vnašati ročno, saj jih program Birokrat izpolni samodejno.

Sistem delovanja statistike finančnih računov:

Šifrant poslovnih partnerjev (Šifranti – Poslovni partnerji (kartica Obračunski podatki)) vsebuje oznako:

- o Razvrstitev za finančna poročila AJPES

Razvrstitev za finančna poročila AJPES		\$11	Nefinančne družbe
Ponudnik		\$11	Nefinančne družbe
D	E	\$121	Centralna banka
F	G	\$122	Druge denarne finančne institucije
H	I	\$123	Drugi finančni posredniki razen zavarovalnic
J		\$124	Pomožni finančni posredniki
Ulica		\$125	Zavarovalnice in pokojninski skladi
na d.o.o.	Hrastje 15	\$1311	Enote centralne države
ski center Bauer d.o.o.	Šmartinska 152	\$1313	Enote lokalne države
trade d.o.o. Ljubljana	Britof 06a		

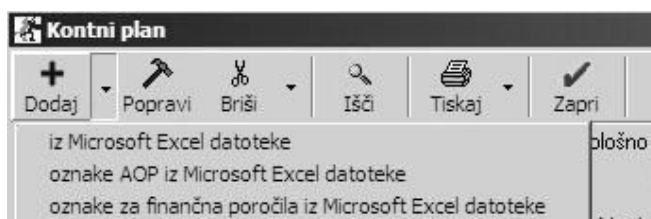
Kontni plan (Glavna knjiga – Kontni plan) vsebuje oznake:

- o razvrstitev za finančna poročila AJPES,
- o oznaka finančnega inštrumenta,
- o vsebina konta (konto terjatve oz. konto obveznosti).

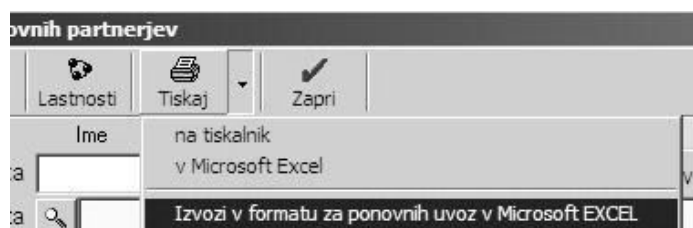
Razvrstitev za finančna poročila AJPES	
Oznaka finančnega inštrumenta	
Vsebina konta	

Pri vsakem kontu je treba določiti navedene parametre. Prav tako pa je treba tudi partnerje razvrstiti v skupine za finančna poročila. **Nastavitve kontov in šifranta poslovnih partnerjev za vsak uporabljeni konto so bistvenega pomena za pravilno izdelavo statistike finančnih računov.** Pravilna določitev oznak je bistvenega pomena za pravilno izdelavo obrazcev za statistiko finančnih računov.

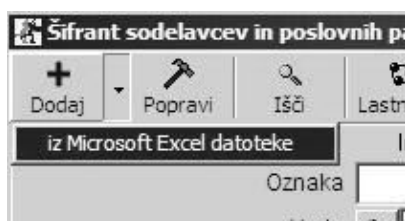
Program Birokrat že vsebuje izdelane nastavitve oznak (razvrstitev za finančna poročila, oznake finančnih instrumentov in vsebine kontov) v okviru Excelove datoteke OznakeZaFinancnaPorocila.xls, ki jo lahko uporabite za uvoz teh nastavitve v program Birokrat (datoteko lahko tudi dopolnite po svojih željah oz. glede na poslovanje in jo potem uvozite v program Birokrat).



Tudi poslovne partnerje je treba razvrstiti v sektorje (zaradi tega, ker je lahko na enem kontu promet, ki se nanaša na poslovne partnerje, ki so iz več različnih sektorjev). Pri določanju razvrstitev za finančna poročila pri poslovnih partnerjih si lahko pomagata z izvozom poslovnih partnerjev v Excel v formatu za ponovni uvoz.



Podatke izvozite v Excel, kjer poslovnim partnerjem določite oznake v zadnji koloni SKIS (S11 – Nefinančne družbe, S121 – Centralna banka, S122 – Druge denarne finančne institucije), nato datoteko shranite pod imenom partner.xls (največ v formatu za Excel 5.0 (delovni zvezek) in jo znova uvozite v program Birokrat (kliknete ikono + za dodajanje v šifrantu poslovnih partnerjev).



PRIMERI

Primer določanja nastavitve različnih razvrstitev za finančna poročila (ročno določanje)

- Za primer vzemimo konto **1200 KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV V DRŽAVI**

Pri izdelavi statističnih poročil morate podatke iz konta 1200 vpisati pod oznako finančnega instrumenta 71 – **Trgovinski krediti in avansi** (zato pri kontu 1200 nastavite, naj program podatke za ta konto razvrsti v vrstico 71).

Pri razvrstitvi za finančna poročila pa pri tem kontu označite PAR (iz šifranta poslovnih partnerjev), saj ta konto vsebuje promet, ki se nanaša na poslovne partnerje iz različnih sektorjev (s11, s123, s124, s1311, s1313, s14, s15), torej bo program podatke v posamezne sektorje vpisal glede na nastavitve sektorjev, ki so v šifrantu poslovnih partnerjev za posameznega poslovnega partnerja).

Pri nastavitvi za vsebino konta pa označite, da gre za terjatev.

Konto	1200
Naziv konta	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV V DRŽAVI
Okrajšava naziva	
Vrsta konta	Analični
AOP za AJPES	036 <input type="checkbox"/> Odštej
AOP za Bil. stanja (SRS 24.8)	450
na poročila AJPES	PAR Iz šifranta partnerjev
finančnega instrumenta	71
Vsebine konta	Terjatev

- o Za primer vzemimo še konto 2720

Pri izdelavi statističnih poročil morate podatke iz konta **2720 KRATKOROČNA POSOJILA, DOBLJENA PRI BANKAH V DRŽAVI** vpisati pod oznako finančnega instrumenta 41 – **Kratkoročna posojila**, zato pri kontu 2720 nastavite, naj program podatke za ta konto razvrsti v vrstico 41.

Pri razvrstitvi za finančna poročila pa pri tem kontu označite **S122 Druge denarne finančne institucije**, saj ta konto vsebuje promet, ki se nanaša izključno na poslovne partnerje iz enega sektorja (S122), torej bo program podatke tega konta vpisal v samo oznako S122.

Pri nastavitvi za vsebino konta pa označite, da gre za obveznost.

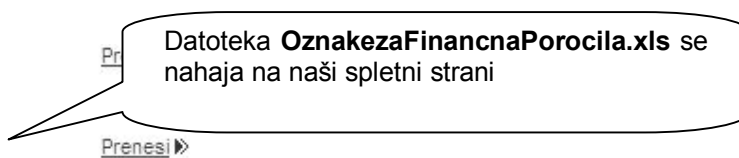
Konto	2720		
Naziv konta	KRATKOROČNA POSOJILA, DOBLJENA PRI BANKAH V DRŽAVI		
Okrajšava naziva			
Vrsta konta	Analitični		
AOP za AJPES	077	<input type="checkbox"/> Odštej	AOP za Bil. stanja (SRS 24.8) 920
za poročila AJPES	S122 Druge denarne finančne institucije		
finančnega instrumenta	41	Vsebina konta	Obveznost

📌 NASVET

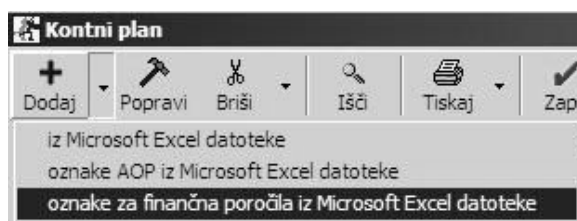
Pri določanju nastavitvev za izdelavo statistike finančnih računov si lahko pomagata tudi z nastavitvami, ki so na naši internetni strani. Na spletni strani http://www.andersen.si/default.asp?mID=sl&pID=birokrat_datoteke je na voljo tudi pripravljena datoteka za uvoz v kontni plan.

AOP za kontni plan 2008
[105 Kb]

Oznake finančnih poročil
(za statistiko finančnih računov)
[81 Kb]



V programu Birokrat odprite meni **Glavna knjiga – Kontni plan** v dodatku gumba PLUS kliknite ikono za prenos datoteke v program Birokrat. (Če ste datoteko **OznakezaFinancnaPorocila.xls** že shranili. Datoteka **OznakezaFinancnaPorocila.xls** je že pripravljena v zahtevanem formatu za uvoz v program Birokrat.



V stolpcu **SEKTOR GOSPODARSTVA** vsebuje datoteka **OznakezaFinancnaPorocila .xls** priporočene sektorje gospodarstva oz. sektorje gospodarstva, ki so možni pri posameznem kontu. **Če je pri posameznem kontu določenih več sektorjev, program pri tem kontu določi oznako PAR, tako da program promet tega konta razvrsti glede na oznake sektorjev, ki so določeni poslovnim partnerjem.**

A	B	C	D	E
Konto	Naziv	SEKTOR GOSPODARSTVA	OZNAKA FINANČNEGA INSTRUMENTA	KONTO ZA TERJATEV OZ. OBVEZNOST
120	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV V DRŽAVI	s11,s123,s124,s1311,s1313,s14,s15,	71	T

NASVET:

Predn datoteko uvozite, jo lahko prilagodite zahtevam poslovanja in jo uvozite spremenjeno.

Nastavitve oznak za finančna poročila so izdelane po priporočenem trimestnem kontnem načrtu (ponekod je razširjen na štiri mesta) za gospodarske družbe. Kljub temu da so v naši datoteki nastavitve finančnih oznak izdelane za trimestrne konte, bo program izdelal nastavitve finančnih oznak tudi za konte podrazredov (če uporabljate večmestne konte).

PRIMER

V naših (priporočenih) nastavitvah finančnih oznak sta nastavljeni samo vrednosti kontov 272 in 2720, vi pa imate v kontnem planu analitiko v podrazredih konta 2720 (na kontih 2721, 2722, 2723, 2724 ...). Pri uvozu bo program tudi za vse konte podrazredov nastavil enake nastavitve kot na kontu višjega razreda (v našem primeru sta v nastavitvah **OznakezaFinancnaPorocila.xls** nastavljena samo konta 272 in 2720).

POMEMBNO!

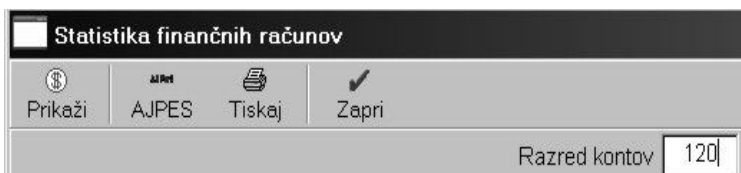
Po končanem uvozu oznak za finančna poročila preverite vsebino kontnega plana in oznake za finančna poročila, ki se v program niso uvozile samodejno, določite ročno.

POSTOPEK ZA PRAVILNO IZDELAVO STATISTIKE FINANČNIH RAČUNOV

1. **Pri vseh kontih v kontnem planu nastavite oznake finančnih instrumentov** (razvrstitev za finančna poročila AJPES, oznaka finančnega instrumenta, vsebina konta (konto terjatve oz. konto obveznosti)); to naredite ročno oz. si pomagajte z uvozom že pripravljene datoteke **OznakezaFinancnaPorocila.xls**.
2. **Vse poslovne partnerje razvrstite v sektorje** (Razvrstitev za finančna poročila AJPES).
3. **Izdelajte bruto bilanco in analitično bruto bilanco.**
4. **Izdelajte obrazce za statistiko finančnih računov (z ikono \$).**
5. **S klikom ikone A prenesite podatke v AJPES program za oddajo statistike finančnih računov.**

NASVET

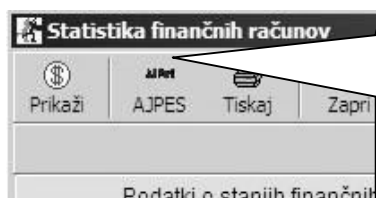
Pri preverjanju vsebine statistike finančnih računov si lahko pomagajte tudi z izbiro konta (razreda kontov), program pa izdela statistiko samo za promet tega konta (razreda kontov).



NASVET

Program Birokrat se povezuje tudi z AJPES programom za izdelavo statistike finančnih računov (**Sfr_2002_V2_0_Excel97-2002**). Tako lahko vse podatke iz izkazov, ki ste jih izdelali v programu Birokrat, samodejno prenesete tudi v AJPES program (najdete ga tudi na internetni strani www.ajpes.si).

AJPES program (Excelovo datoteko) shranite na disk (na poljubno mesto). Datoteko lahko shranite na disk pod poljubnim imenom (računovodski servisi naj si za vsako podjetje odprejo lastno AJPES datoteko za izdelavo bilanc).



Prenos statistike finančnih računov na AJPES sprožite s klikom ikone **AJPES**. Odpre se okno, prek katerega poiščite Ajpesovo datoteko, v katero boste izvozili podatke iz Birokrata. Birokrat vse obrazce, ki jih morate oddati na AJPES, izpolni samodejno.

NAPAKE PRI IZDELAVI STATISTIKE FINANČNIH RAČUNOV

Nekaj najbolj pogostih napak pri izdelavi statistike finančnih računov:

1. Vsi konti, ki imajo promet v bruto bilanci, nimajo nastavljenih finančnih oznak za prenos v statistiko finančnih računov, zato program prometa nekaterih kontov pri izdelavi statistike ne upošteva (preverite nastavitve oznak za finančna poročila).
2. Konti imajo stanje (salde) na napačni strani (npr. saldo konta za konec leta je v breme namesto v dobro), in program promet takih kontov zapiše napačno (to velja za obrazca **Podatki o stanjih obveznosti** in **Podatki o stanjih finančnih sredstev**, ki ne smeta izkazovati negativnih vrednosti). V primeru takih napak program na to tudi opozori. Nepravilni saldo konta je treba preknjižiti na pravilne konte. Če napak ne boste odpravili, program podatkov iz Birokrata v AJPES obrazce ne bo prenesel pravilno.
3. Če imate promet na kontih brez poslovnega partnerja (posamezne vknjižbe nimajo določenih poslovnih partnerjev), program vse take vknjižbe razvrsti v sektor S.11 – **Nefinančne družbe**.

The image shows a screenshot of two error messages from a software program. Each message reads: "Napaka - negativen saldo !", "Podatki o stanjih finančnih sredstev", "Oznaka finančnega instrumenta : 71", and "Oznaka sektorja : S.11". A callout box with a pointer to the first message contains the text: "Ob izdelavi, program tudi opozori na posamezne vsebinske napake, ki so predvsem posledica nepravilno izdelanih oznak šifrantov partnerjev ali kontnega plana".

POMEMBNO!

Pred oddajo podatkov na AJPES, obvezno preverite izdelano vsebino in uredite morebitne vsebinske napake!