

Računske in logične kontrole za aplikacijo ČPPS (veljavnost od 20. 6. 2019)

Veljavnost****	Uporaba kontrole: P- 1 stolpec (preteklo poročevalsko obdobje), T- 2 stolpec (tekoče poročevalsko obdobje)	OZNAKA KONTROLE***	AOP-ji, nad katerimi se izvajajo <u>zavezujoče kontrole</u> (onemogočena oddaja vprašalnika, <u>ČE NISO IZPOLNJENI ZAPISANI POGOJI</u> ) ali <u>opozorilne kontrole</u> (omogočena oddaja vprašalnika, <u>ČE SO IZPOLNJENI ZAPISANI POGOJI</u> ) *, **
<b>Podatki iz bilance stanja (AOP 001 do 095)</b>			
1	T in P	N105	035 > 250.000.000 €
1	T in P	N106	036 > 250.000.000 €
1	T in P	N107	037 > 250.000.000 €
1	T in P	N108	038 > 250.000.000 €
1	T in P	N109	039 > 250.000.000 €
2	T	N110	T035 > 500.000 € in P035 = 0
2	T	N111	T038 > 500.000 € in P038 = 0
2	T	N112	P036 > 500.000 € in P037 = 0 in T036 = 0 in T037 < 250.000 €
2	T	N113	P037 > 500.000 € in P036 = 0 in T037 = 0 in T036 < 250.000 €
<b>Podatki iz izkaza poslovnega izida (AOP 110 do 183)</b>			
1	T in P	Z201	vsaj eden izmed AOP 121 in 122 mora biti enak 0
1	T in P	Z202	145 <= 144
1	T in P	Z203	150 <= 148
2	T	Z207	T111 >= P111 - 5 €
2	T	Z208	T115 >= P115 - 5 €
2	T	Z209	T118 >= P118 - 5 €
2	T	Z210	T123 >= P123 - 5 €
2	T	Z211	T124 >= P124 - 5 €
2	T	N212	T125 < P125 - 5 €
2	T	Z213	T129 >= P129 - 5 €
2	T	Z214	T130 >= P130 - 5 €
2	T	Z215	T134 >= P134 - 5 €
2	T	Z216	T139 >= P139 - 5 €
2	T	N217	T144 < P144 - 5 €
2	T	Z218	T145 >= P145 - 5 €
2	T	Z219	T150 >= P150 - 5 €
2	T	N232	P111 > 250.000 € in T111 >= 10 x P111
2	T	N233	P115 > 250.000 € in T115 >= 10 x P115
2	T	N234	P118 > 250.000 € in T118 >= 10 x P118
2	T	N235	P129 > 250.000 € in T129 >= 10 x P129
2	T	N236	P130 > 250.000 € in T130 >= 10 x P130
2	T	N237	P134 > 250.000 € in T134 >= 10 x P134
2	T	N238	P144 > 250.000 € in T144 >= 10 x P144
2	T	N239	(P110+P123+P124) > 50.000 € in (T110+T123+T124) >= 10 x (P110+P123+P124)
2	T	N240	P123 > 50.000 € in T123 >= 10 x P123
2	T	N241	P124 > 50.000 € in T124 >= 10 x P124
2	T	N242	P125 > 50.000 € in T125 >= 10 x P125
2	T	N243	(P130+P134+P139+P150) > 50.000 € in (T130+T134+T139+T150) >= 10 x (P130+P134+P139+P150)
2	T	N244	P129 > 5.000 € in T129 >= 100 x P129
1	T in P	N245	129 >= 3 x (110+123+124)
1	T in P	N246	(130+134+139+150) >= 30 x (110+123+124)
2	T	N247	P139 > 50.000 € in T139 >= 10 x P139
1	T in P	N248	145 >= 30 x (110+123+124)
2	T	N249	P145 > 50.000 € in T145 >= 10 x P145
2	T	N250	P148 > 50.000 € in T148 >= 10 x P148
1	T in P	N253	(130+134+139+150) > 5.000 € in (110+123+124) = 0
1	T in P	N254	(110+123+124) > 25.000 € in (130+134+139+150) = 0

1	T	Z255	Če je status poročevalca = 10, 71, 72 ali 73, mora biti absolutni seštevek 126+127 > 0
1	P	Z256	Če je status poročevalca predhodnega četrletja = 10, mora biti absolutni seštevek 126+127 > 0
1	P	Z258	Če je status poročevalca = 10, 71, 72 ali 73 in hkrati 034 > 0 ali 300(1 oz. 3) > 0 ali 403+408 > 0, mora biti absolutni seštevek 126+127 > 0
<b>Investicije v osnovna sredstva (AOP 300 do 310)</b>			
2	T	Z302	T301(2) >= P301(1) - 25 €
2	T	Z310	T309(2 oz. 4) >= P309(1 oz. 3) - 25 €
2	T	N311	P301(1) > 5.000 € in P301(1) <= 25.000 € in T301(2) >= 200 x P301(1)
2	T	N312	P301(1) > 25.000 € in P301(1) <= 50.000 € in T301(2) >= 50 x P301(1)
2	T	N313	P301(1) > 50.000 € in T301(2) >= 10 x P301(1)
2	T	N327	P309(1 oz. 3) > 5.000 € in P309(1 oz. 3) <= 5.000.000 € in T309(2 oz. 4) >= 100 x P309(1 oz. 3)
2	T	N328	P309(1 oz. 3) > 5.000.000 € in T309(2 oz. 4) >= 10 x P309(1 oz. 3)
1	T in P	N329	301(2) > 120.000.000 €
1	T in P	N336	309(2 oz. 4) > 25.000.000 €
1	P	Z337	Če je status poročevalca predhodnega četrletja = 10, 40, 41, 42 ali 50 in v predhodnem četrletju T300(2) + T300(4) > 0, mora biti v tekočem četrletju P300(1) + P300(3) > 0
2	T	Z338	T310(2 oz. 4) >= P310(1 oz. 3) - 25 €
<b>Drugi podatki (AOP 403 in 408)</b>			
1	P	Z426	Če je status poročevalca predhodnega četrletja = 10, 40, 41, 42 ali 50 in v predhodnem četrletju T403+ T408 > 0, mora biti v tekočem četrletju P403+ P408 > 0
2	T	Z427	T403 >= P403 - 5 €
2	T	Z428	T408 >= P408 - 5 €
<b>Kontrole med tabelami</b>			
1	T in P	N903	(110+123+124) < 500.000 € in 301 > 25.000.000 €
1	T in P	N910	(110+123+124) < 500.000 € in 309 > 25.000.000 €
1	T in P	N901	038 > 2.000.000 € in 129 < 200.000 €
1	T in P	N902	038 > 500.000 € in 038 <= 2.000.000 € in 129 < 50.000 €
1	T in P	N911	129 > 50.000.000 € in (035+038) < 2.500.000 €
1	T in P	N912	129 > 25.000.000 € in 129 <= 50.000.000 € in (035+038) < 500.000 €
1	T in P	N913	129 > 5.000.000 € in 129 <= 25.000.000 € in (035+038) < 35.000 €
3	T	Z401	401 <= 110
3	T	Z402	402 <= 110
3	T	Z403	407 <= 134
3	T	Z404	411 <= 150
3	T	N405	412 > 150
3	T	Z501	501 + 503 <= 134
3	T	Z914	404+405 <= 403
3	T	Z915	409+410 = 408
3	T	Z916	504 <= 405

\* T - podatek za tekoče obdobje; P - podatek za predhodno obdobje;

\*\* (1) - prvi stolpec; (2) - drugi stolpec; (3) - tretji stolpec; (4) - četrti stolpec;

\*\*\* Z - zavezujoča kontrola, N - opozorilna kontrola;

\*\*\*\*

- 1: kontrola se izvaja v vseh četrletjih, pri čemer je prvo četrletje izjema, ker se izvaja kontrola samo na drugem stolpcu (tabele 1, 2 in 4) oziroma na drugem in četrtem (tabela 3), v preostalih četrletjih pa na vseh stolpcih,
- 2: kontrola se izvaja samo v 2., 3. in 4. četrletju, ob pogoju, da so se avtomatsko napolnili podatki predhodnega obdobja ali je vsaj en podatek predhodnega obdobja različen od nič.
- 3: kontrola se izvaja samo v 4. četrletju