

Računske in logične kontrole za aplikacijo ČPPS

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>) *, **
Podatki iz bilance stanja (AOP 001 do 095 – za gospodarske družbe)			
1	T in P	Z101	055 = 001 pri čemer je toleranca + ali - 3 EUR
1	T in P	Z102	045 <= 040
1	T in P	Z103	078 <= 076
1	T in P	Z104	089 <= 087
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 €
1	T	Z114	Če je status poročevalca = 10, 71, 72 ali 73, mora biti absolutni seštevek 002+032+053+056+072+075+085+095 > 0
1	P	Z115	Če je status poročevalca predhodnega četrtertletja = 10, mora biti absolutni seštevek 002+032+053+056+072+075+085+095 > 0
1	T in P	Z116	Če je status poročevalca = 40, 41, 42 ali 50 in je 110 > 0, mora biti absolutni seštevek 002+032+053+056+072+075+085+095 > 0
1	P	Z117	Če je status poročevalca = 10, 71, 72 ali 73 in hkrati 110 > 0 ali 126+127 > 0 ali 300(1 oz. 3) > 0 ali 401+402+403+406+407+408+411+412 > 0, mora biti absolutni seštevek 002+032+053+056+072+075+085+095 > 0
Podatki iz bilance stanja (AOP 001 do 096 – za zadrage)			
1	T in P	Z101	057 = 001 pri čemer je toleranca + ali - 3 EUR
1	T in P	Z102	047 <= 042
1	T in P	Z103	079 <= 077
1	T in P	Z104	090 <= 088
1	T in P	N105	037 >250.000.000 €
1	T in P	N106	038 >250.000.000 €
1	T in P	N107	039 >250.000.000 €
1	T in P	N108	040 >250.000.000 €
1	T in P	N109	041 >250.000.000 €
2	T	N110	T037>500.000 € in P037=0
2	T	N111	T040>500.000 € in P040=0
2	T	N112	P038>500.000 € in P039=0 in T038=0 in T039<250.000 €
2	T	N113	P039>500.000 € in P038=0 in T039=0 in T038<250.000 €
1	T	Z114	Če je status poročevalca = 10, 71, 72 ali 73, mora biti absolutni seštevek 002+034+055+058+073+076+086+096 > 0
1	P	Z115	Če je status poročevalca predhodnega četrtertletja = 10, mora biti absolutni seštevek 002+034+055+058+073+076+086+096 > 0
1	T in P	Z116	Če je status poročevalca = 40, 41, 42 ali 50 in je 110 > 0, mora biti absolutni seštevek 002+034+055+058+073+076+086+096 > 0
1	P	Z117	Če je status poročevalca = 10, 71, 72 ali 73 in hkrati 110 > 0 ali 126+127 > 0 ali 300(1 oz. 3) > 0 ali 401+402+403+406+407+408+411+412 > 0, mora biti absolutni seštevek 002+034+055+058+073+076+086+096 > 0
Podatki iz izkaza poslovnega izida (AOP 110 do 183)			
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
1	T in P	Z204	171<=169
1	T in P	Z205	154<= (160+163)
1	T in P	Z206	167<= (169+174)
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	Z217	T144 >= P144 - 5 €
2	T	Z218	T145 >= P145 - 5 €
2	T	Z219	T150 >= P150 - 5 €
2	T	N220	T154 >= P154 - 5 €
2	T	Z221	T155 >= P155 - 5 €
2	T	N222	T160 >= P160 - 5 €
2	T	N223	T163 >= P163 - 5 €
2	T	N224	T167 >= P167 - 5 €
2	T	N225	T168 >= P168 - 5 €
2	T	N226	T169 >= P169 - 5 €
2	T	N227	T171 >= P171 - 5 €
2	T	N228	T174 >= P174 - 5 €
2	T	Z229	T179 >= P179 - 5 €
2	T	Z230	T180 >= P180 - 5 €
2	T	Z231	T181 >= P181 - 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
2	T	N251	P153 > 50.000 € in T153 > = 10 x P153
2	T	N252	P166 > 50.000 € in T166 > = 10 x P166
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+153+166+178+181 > 0
1	P	Z256	Če je status poročevalca predhodnega četrletja = 10, mora biti absolutni seštevek 126+127+153+166+178+181 > 0
1	T in P	Z257	Če je status poročevalca = 40, 41, 42 ali 50 in je 001 > 0, mora biti absolutni seštevek 126+127+153+166+178+181 > 0
1	P	Z258	Če je status poročevalca = 10, 71, 72 ali 73 in hkrati 001 > 0 ali 300(1 oz. 3) > 0 ali 401+402+403+406+407+408+411+412 > 0, mora biti absolutni seštevek 126+127+153+166+178+181 > 0

Investicije v osnovna sredstva (AOP 300 do 309)			
1	T in P	Z301	305 <= 304
2	T	Z302	T301(2) >= P301(1) - 25 €
2	T	Z303	T302(2 oz. 4) >= P302(1 oz. 3) - 25 €
2	T	Z304	T303(2 oz. 4) >= P303(1 oz. 3) - 25 €
2	T	Z305	T304(2 oz. 4) >= P304(1 oz. 3) - 25 €
2	T	Z306	T305(2 oz. 4) >= P305(1 oz. 3) - 25 €
2	T	Z307	T306(2 oz. 4) >= P306(1 oz. 3) - 25 €
2	T	Z308	T307(2 oz. 4) >= P307(1 oz. 3) - 25 €
2	T	Z309	T308(2 oz. 4) >= P308(1 oz. 3) - 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	N314	P302(1 oz. 3) > 5.000 € in P302(1 oz. 3) <= 25.000 € in T302(2 oz. 4) >= 120 x P302(1 oz. 3)
2	T	N315	P302(1 oz. 3) > 25.000 € in P302(1 oz. 3) <= 5.000.000 € in T302(2 oz. 4) >= 50 x P302(1 oz. 3)
2	T	N316	P302(1 oz. 3) > 5.000.000 € in T302(2 oz. 4) >= 10 x P302(1 oz. 3)
2	T	N317	P303(1 oz. 3) > 5.000 € in P303(1 oz. 3) <= 5.000.000 € in T303(2 oz. 4) >= 50 x P303(1 oz. 3)
2	T	N318	P303(1 oz. 3) > 5.000.000 € in T303(2 oz. 4) >= 10 x P303(1 oz. 3)
2	T	N319	P304(1 oz. 3) > 25.000 € in P304(1 oz. 3) <= 250.000 € in T304(2 oz. 4) >= 100 x P304(1 oz. 3)
2	T	N320	P304(1 oz. 3) > 250.000 € in T304(2 oz. 4) >= 10 x P304(1 oz. 3)
2	T	N321	P306(1 oz. 3) > 5.000 € in P306(1 oz. 3) <= 5.000.000 € in T306(2 oz. 4) >= 50 x P306(1 oz. 3)
2	T	N322	P306(1 oz. 3) > 5.000.000 € in T306(2 oz. 4) >= 10 x P306(1 oz. 3)
2	T	N323	P307(1 oz. 3) > 5.000 € in P307(1 oz. 3) <= 5.000.000 € in T307(2 oz. 4) >= 100 x P307(1 oz. 3)
2	T	N324	P307(1 oz. 3) > 5.000.000 € in T307(2 oz. 4) >= 10 x P307(1 oz. 3)
2	T	N325	P308(1 oz. 3) > 5.000 € in P308(1 oz. 3) <= 5.000.000 € in T308(2 oz. 4) >= 100 x P308(1 oz. 3)
2	T	N326	P308(1 oz. 3) > 5.000.000 € in T308(2 oz. 4) >= 10 x P308(1 oz. 3)
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	N330	302(2 oz. 4) > 80.000.000 €
1	T in P	N331	303(2 oz. 4) > 50.000.000 €
1	T in P	N332	304(2 oz. 4) > 25.000.000 €
1	T in P	N333	306(2 oz. 4) > 25.000.000 €
1	T in P	N334	307(2 oz. 4) > 25.000.000 €
1	T in P	N335	308(2 oz. 4) > 25.000.000 €
1	T in P	N336	309(2 oz. 4) > 25.000.000 €
1	P	Z337	Če je status poročevalca predhodnega četrletja = 10 in v predhodnem četrletju T300(2 oz. 4) > 0, mora biti v tekočem četrletju P300(1 oz. 3) > 0
Drugi podatki (AOP 401 do 412)			
1	T in P	Z401	401 <= 110
1	T in P	Z402	402 <= 110
1	T in P	Z403	407 <= 134
1	T in P	Z404	411 <= 150
1	T in P	Z405	412 <= 181+150
2	T	Z406	T401 >= P401 - 5 €
2	T	Z407	T402 >= P402 - 5 €
2	T	Z408	T404 >= P404 - 5 €
2	T	Z409	T405 >= P405 - 5 €
2	T	Z410	T406 >= P406 - 5 €
2	T	Z411	T407 >= P407 - 5 €
2	T	Z412	T409 >= P409 - 5 €
2	T	Z413	T410 >= P410 - 5 €

2	T	Z414	T411 >= P411 - 5 €
2	T	Z415	T412 >= P412 - 5 €
2	T in P	N416	Ce je 409 > 0, potem 410 = 0
2	T in P	N417	Ce je 410 > 0, potem 409 = 0
2	T	N418	P401 > 50.000 € in T401 > = 10 x P401
2	T	N419	P402 > 50.000 € in T402 > = 10 x P402
2	T	N420	P404 > 50.000 € in T404 > = 100 x P404
2	T	N421	P405 > 50.000 € in T405 > = 100 x P405
2	T	N422	P406 > 50.000 € in T406 > = 10 x P406
2	T	N423	P407 > 50.000 € in T407 > = 10 x P407
2	T	N424	P411 > 50.000 € in T411 > = 10 x P411
2	T	N425	P412 > 50.000 € in T412 > = 10 x P412
1	P	Z426	Ce je status poročevalca predhodnega četrletja = 10 in v predhodnem četrletju T401+T402+T403+T406+T407+T408+T411+T412 > 0, mora biti v tekočem četrletju P401+P402+P403+P406+P407+P408+P411+P412 > 0
Letni dodatek (AOP 501 in 502)			
1	T	Z501	(501 + 502) <= 134
Kontrole med tabelami za gospodarske družbe in zadruge:			
1	T in P	N903	(110+123+124) < 500.000 € in 301 > 25.000.000 €
1	T in P	N904	(110+123+124) < 500.000 € in 302 > 25.000.000 €
1	T in P	N905	(110+123+124) < 500.000 € in 303 > 25.000.000 €
1	T in P	N906	(110+123+124) < 500.000 € in 304 > 25.000.000 €
1	T in P	N907	(110+123+124) < 500.000 € in 306 > 25.000.000 €
1	T in P	N908	(110+123+124) < 500.000 € in 307 > 25.000.000 €
1	T in P	N909	(110+123+124) < 500.000 € in 308 > 25.000.000 €
1	T in P	N910	(110+123+124) < 500.000 € in 309 > 25.000.000 €
1	T in P	Z914	300(2 oz. 4) < = 001
Kontrole med tabelami za gospodarske družbe:			
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 €
Kontrole med tabelami za zadruge:			
1	T in P	N901	040 > 2.000.000 € in 129 < 200.000 €
1	T in P	N902	040 > 500.000 € in 040 <= 2.000.000 € in 129 < 50.000 €
1	T in P	N911	129 > 50.000.000 € in (037 + 040) < 2.500.000 €
1	T in P	N912	129 > 25.000.000 € in 129 <= 50.000.000 € in (037+ 040) < 500.000 €
1	T in P	N913	129 > 5.000.000 € in 129 <= 25.000.000 € in (037 + 040) < 35.000 €

* 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.