

I. SPLOŠNA DOLOČILA

1 Uvodna določila

- 1.1 Navodilo o poročanju po programu NALOŽBE2 (v nadaljevanju: navodilo) natančneje ureja vsebino, obliko, poročevalsko obdobje, rok za poročanje in postopek poročanja o uporabi kredita po programu »Razvojno-spodbujevalni program SID banke za financiranje po Zakonu o spodbujanju investicij, z oznako NALOŽBE2, (v nadaljevanju: **program SID banke**).
- 1.2 Navodilo ureja poročanje o:
- (a) finančnem in vsebinskem napredku / zaključku projekta (v nadaljevanju: **Poročilo PPR-NALOŽBE2**) skladno s poglavjem II navodila in
 - (b) namenski porabi kredita (v nadaljevanju: **Poročilo SD-NALOŽBE2**) skladno z vsebino opisano v poglavju III navodila.

2 Uporaba navodila

- 2.1 Kreditotjemalec redno v rokih iz navodila ali na poziv SID banke posreduje naslednja poročila:
- (a) poročili PPR-NALOŽBE2 in SD-NALOŽBE2 (obe redno)
 - (b) dokazila o namenski porabi kredita (na zahtevo).
- 2.2 Navodilo se lahko smiselno uporablja tudi za druge kreditne pogodbe, ki niso sklenjene v okviru programa SID banke, ki je naveden v točki 1.1 navodila, če se SID banka in kreditotjemalec tako dogovorita.

II. POROČILO PPR-NALOŽBE2

3 Vsebina poročanja

- 3.1 Kreditotjemalec pripravi Poročilo PPR-NALOŽBE2 v skladu Smernicami za pripravo poročila PPR-NALOŽBE2 – Poročilo o finančnem in vsebinskem napredku projekta v prilogi 1 in v skladu s Smernicami za pripravo poročila PPR-NALOŽBE2 - Poročilo o finančnem in vsebinskem zaključku projekta v prilogi 2, ki je sestavni del tega navodila.
- 3.2 Kreditotjemalec na obrazcu Poročilo PPR-NALOŽBE2 poroča o finančnem in vsebinskem zaključku projekta.
- 3.3 Kadar čas trajanja projekta presega eno leto, je kreditotjemalec na obrazcu Poročilo PPR-NALOŽBE2 dolžan poročati tudi o finančnem in vsebinskem napredku projekta letno. Poroča se kumulativno za celoten čas trajanja projekta.
- 3.4 Kreditotjemalec v času trajanja projekta poroča o stanju finančne in vsebinske realizacije projekta na dan zaključka vsakokratnega poročevalskega obdobja.

4 Oblika poročil

- 4.1 Kreditotjemalec banki predloži Poročilo PPR-NALOŽBE2 v datoteki formata MS Excel – PPR-NALOŽBE2, katerega predlogo SID banka objavi na spletni strani <http://www.sid.si> in v obliki formata .pdf, ki mora biti obvezno podpisano s strani osebe, ki je pripravljala Poročilo PPR-NALOŽBE2.

5 Poročevalska obdobja

- 5.1 Kreditotjemalec redno poroča:
- po točki 3.3 tega navodila za obdobje od datuma začetka projekta do 31. decembra tekočega leta;
 - po točki 3.2 tega navodila za celotno obdobje od datuma dejanskega začetka do datuma dejanskega zaključka projekta.
- 5.2 Kreditotjemalec na zahtevo SID banke poroča tudi izredno.

6 Rok za poročanje

- 6.1** Rok za oddajo Poročila PPR-NALOŽBE2 skupaj s Poročilom SD-NALOŽBE2 je:

- po točki 3.3 tega navodila je en koledarski mesec po izteku poročevalskega obdobja, za katerega kreditotjemalec poroča;
- po točki 3.2 tega navodila je tri mesece po datumu dejanskega zaključka projekta.

III. POROČILO SD-NALOŽBE2

7 Vsebina poročanja

- 7.1 Kreditotjemalec poroča seznam dokazil za namensko porabo kredita z vsemi ustreznimi podatki, v skladu s Specifikacijo vsebine poročanja o porabi sredstev kredita (Poročilo SD-NALOŽBE2) v prilogi 3, ki je sestavni del tega navodila.

8 Oblika poročil

- 8.1 Kreditotjemalec Poročilo SD-NALOŽBE2 pošlje v datoteki formata MS Excel – SD-NALOŽBE2, katerega predlogo SID banka objavi na spletni strani <http://www.sid.si> in v obliki formata .pdf, ki mora biti obvezno podpisano s strani osebe, ki je pripravljala poročilo SD-NALOŽBE2.

9 Rok za poročanje Poročila SD-NALOŽBE2

- 9.1 Kreditotjemalec **redno** poroča tako, da k Poročilu PPR-NALOŽBE2 predloži kumulativno Poročilo SD-NALOŽBE2.

10 Obravnava Poročila SD-NALOŽBE2

- 10.1 Podatki v Poročilu SD-NALOŽBE2 morajo biti podprti s knjigovodskimi listinami (računi, kupoprodajne pogodbe, ipd) in dokazili o poravnavi (npr.: izpisek iz transakcijskega računa, potrjen s strani banke, ipd), ostalimi dokazili o namenski porabi kredita v skladu z Okvirnim seznamom možnih primernih dokazil o namenski porabi kredita za Poročila SD-NALOŽBE2 in PPR-NALOŽBE2 v prilogi 4 navodila, s katerimi dokaže namensko porabo kredita.
- 10.2 Kreditotjemalec dodatno, poleg dokazil po točki 10.1 tega navodila, obvezno posreduje, v primeru, da uveljavlja nevračljivi del davka na dodano vrednost kot upravičeni strošek, tudi Izjavo kreditotjemalca o identifikaciji za namene DDV in pravice do odbitne stopnje DDV, s katero skladno z njeno vsebino potrdi nastanek dejanskih stroškov poročanih v Poročilu SD-NALOŽBE2 in Poročilu PPR-NALOŽBE2.
- 10.3 Kreditotjemalec posreduje Izjavo kreditotjemalca o identifikaciji za namene DDV in pravice do odbitne stopnje DDV, ki jo SID banka objavi na spletni strani <http://www.sid.si>, v datoteki formata .pdf
- 10.4 Kreditotjemalec posreduje dokazila **le na zahtevo** SID banke ter v roku, ki ga določi SID banka na podlagi obravnave Poročila SD-NALOŽBE2. Rok za posredovanje dokazil ne more biti krajši od štirinajstih dni.
- 10.5 Kreditotjemalec mora knjigovodske listine in ostala dokazila po točki 10.1 navodila, ki jih zahteva SID banka, pregledno označiti z referenco o zaporedni številki zapisa v Poročilu SD-NALOŽBE2.
- 10.6 Dokazila kreditotjemalec posreduje v datotekah formata .pdf.

V. SKUPNE DOLOČBE

11 Način oddaje poročila

- 11.1 Kreditotjemalec datoteke v zahtevanem formatu pošlje preko spletne programske rešitve. Izmenjava poročil s komitentni in poročanje (IPKP), ki je objavljena na spletni strani <http://www.sid.si>. Velikost datoteke je lahko največ 1953 MB.
- 11.2 Kreditotjemalec lahko v izjemnem primeru (npr.: tehničnih težav z aplikacijo IPKP) pošlje poročila na SID banko na elektronski naslov: **porocila@sid.si**. Velikost datoteke je lahko največ 30 MB.
- 11.3 V »Zadevo« ali »Subject« e-sporočila mora kreditotjemalec navesti zapis v naslednji vsebini in zaporedju: »[oznaka vrste poročila][matična številka kreditotjemalca]_[številka kreditne pogodbe]_[LLLLMMDD]«.

Primer zapisa 1: "PPR-NALOŽBE2XXXXXX_07-00001/21_20211231", pri čemer PPR-NALOŽBE2 pove, da gre za poročilo o finančnem in vsebinskem napredku / zaključku projekta, za kreditojemalca z matično številko XXXXXXX, za kreditno pogodbo številka 07-00001/21, po stanju na dan 31. 12. 2021.

Primer zapisa 2: "SD-NALOŽBE2XXXXXX_07-00001/21_20210131", pri čemer SD-NALOŽBE2 pomeni, da gre za poročilo o namenski porabi sredstev kredita, za kreditojemalca z matično številko XXXXXXX, za kreditno pogodbo številka 07- 00001/21, po stanju na dan 31. 1. 2021.

- 11.4 SID banka bo kot veljavno upoštevala zadnje prejeto poročilo, če bo kreditojemalec za isto kreditno pogodbo ter poročevalsko obdobje poslal več poročil.
- 11.5 V kolikor bo poročilo pomanjkljivo izpolnjeno, bo SID banka o tem obvestila kreditojemalca in zahtevala dopolnitev poročila in morebitna pojasnila.
- 11.6 Kreditojemalec lahko v izjemnem primeru tehničnih težav z elektronsko pošto pošlje poročilo na SID banko tudi z navadno pošto, pri čemer mora biti poročilo shranjeno na elektronskem nosilcu. Poročila se v tem primeru pošljejo na naslov: SID banka, d.d., Ljubljana; Oddelek za spremljavo poslov financiranja; Ulica Josipine Turnograjske 6; 1000 Ljubljana.

12 Kontakt SID banke

- 12.1 Kontaktni naslov v zvezi s tem navodilom in poročanjem je uporabnik aplikacije IPKP in prejemnik e-obvestil. V primeru elektronskega posredovanja je kontaktni naslov v zvezi s tem navodilom in poročanjem: porocila@sid.si.

VIII. KONČNE DOLOČBE

13 Končne določbe

- 13.1 Navodilo začne veljati z dnem objave na spletnih straneh SID banke in se uporablja za kreditne pogodbe sklenjene med kreditojemalcem in SID banko, če je tako določeno v kreditni pogodbi.
- 13.2 Spremembe navodila veljajo od dneva njihove objave na <http://www.sid.si>.
- 13.3 Spremembe navodila, ki so narekovane s strani prisilnih predpisov (vključno s podlagami posameznega programa SID banke) se uporabljajo za poročevalsko obdobje, v katerem je sprememba uveljavljena. Ostale spremembe navodila se uporabljajo za poročevalsko obdobje, ki sledi poročevalskemu obdobju, v katerem je sprememba uveljavljena.

PRILOGE

PRILOGA 1: Smernice za pripravo poročila PPR-NALOŽBE2 - Poročilo o vsebinskem in finančnem napredku projekta

PRILOGA 2: Smernice za pripravo poročila PPR-NALOŽBE2 - Poročilo o vsebinskem in finančnem zaključku projekta

PRILOGA 3: Specifikacija vsebine poročanja o porabi sredstev kredita (Poročilo SD-NALOŽBE2)

PRILOGA 4: Okvirni seznam možnih primernih dokazil o namenski porabi kredita za Poročili SD-NALOŽBE2 in PPR-NALOŽBE2

SID banka, d.d., Ljubljana

V Ljubljani, objavljeno dne 20. 12. 2019

**SMERNICE ZA PRIPRAVO POROČILA PPR-NALOŽBE2 –
Poročilo o finančnem in vsebinskem napredku projekta**

Glede na vsebino in kompleksnost projekta mora kreditojemalec v Poročilo PPR-NALOŽBE2 – Poročilo o finančnem in vsebinskem napredku projekta vključiti naslednje informacije:

1. Poročevalsko obdobje
2. Finančni napredek
 - Finančni načrt projekta (viri financiranja)
 - Načrtovani finančni načrt kot predstavljen v vlogi za financiranje
 - Realizirani finančni načrt v poročevalskem obdobju poročila (v EUR in % realizacije glede na plan)
 - Vmesna ocena uspešnosti realizacije finančnega načrta glede na načrtovano
 - Stroški projekta
 - Načrtovani stroški projekta in realizacija le-teh v poročevalskem obdobju (v EUR in % realizacije glede na plan), vključno s kratko obrazložitvijo realiziranega podatka
3. Vsebinski napredek
 - Terminski plan*
 - Načrtovani terminski plan izvedbe projekta, kot predstavljen v vlogi za financiranje
 - Dejanski časovni potek izvedbe projekta v poročevalskem obdobju (z obrazložitvijo)
 - Vmesna ocena uspešnosti realizacije terminskega plana
 - Aktivnosti*
 - Načrtovane aktivnosti, kot predstavljeno v vlogi za financiranje
 - Izvedene aktivnosti v poročevalskem obdobju (z obrazložitvijo)
 - Vmesna ocena uspešnosti realiziranih aktivnosti glede na načrtovane
 - Mejniki*
 - Načrtovane mejne točke, kot predstavljeno v vlogi za financiranje
 - Dosežene mejne točke v poročevalskem obdobju (z obrazložitvijo)
 - Vmesna ocena uspešnosti doseženih mejnikov glede na načrtovane
 - Cilji*
 - Načrtovani cilji, kot predstavljeni v vlogi za financiranje
 - Doseženi cilji v poročevalskem obdobju (z obrazložitvijo)
 - Vmesna ocena uspešnosti realizacije doseženih ciljev glede na načrtovane
 - Lokacije, kjer se je izvajal projekt v poročevalskem obdobju
4. Tveganja projekta in upravljanje z njimi
 - Upravljanje s tveganji v poročevalskem obdobju
 - Vmesna ocena uspešnosti upravljanja s tveganji
5. Spremljanje in nadzor nad izvajanjem projekta
 - Povzetek vseh izvedenih revizij in kontrol ter sprejetih ali načrtovanih korektivnih ukrepov v poročevalskem obdobju
6. Spremenjene okoliščine
 - Nove okoliščine v poročevalskem obdobju, ki bi lahko vplivale na izvedbo ter uspešnost in učinkovitost,
7. Preliminarna ocena vpliva projekta na poslovanje podjetja v opazovanem obdobju
8. Ime in priimek ter podpis odgovorne osebe

Opomba:

Kreditojemalec predloži Poročilo PPR-NALOŽBE2 v datoteki formata MS Excel – PPR-NALOŽBE2, katerega predlogo SID banka objavi na spletni strani <http://www.sid.si>. Iz poročila PPR-NALOŽBE2 naj bo razvidno načrtovano, realizirano in ocena uspešnosti realizacije.

Smernice za pripravo Poročila PPR-NALOŽBE2 imajo naravo priporočila glede ključnih točk in vsebine, ki naj jo pokriva poročilo za namen spremljanja napredka na projektu in namenske uporabe sredstev kreditne pogodbe. SID banka si pridržuje pravico po njeni strokovni presoji od kreditojemalca zahtevati dodatne podatke in dokumente.

**SMERNICE ZA PRIPRAVO POROČILA PPR-NALOŽBE2 –
Poročilo o finančnem in vsebinskem zaključku projekta**

Glede na vsebino in kompleksnost projekta mora kreditojemalec v Poročilo PPR-NALOŽBE2 – Poročilo o finančnem in vsebinskem zaključku projekta vključiti naslednje informacije:

1. Poročevalsko obdobje
2. Finančni napredek
 - Finančni načrt projekta (viri financiranja)
 - Načrtovani finančni načrt kot predstavljen v vlogi za financiranje
 - Realizirani finančni načrt v opazovanem obdobju (v EUR in % realizacije glede na plan)
 - Končna ocena uspešnosti realizacije finančnega načrta glede na načrtovano
 - Stroški projekta
 - Načrtovani stroški projekta in realizacija le-teh v poročevalskem obdobju (v EUR in % realizacije glede na plan), vključno s kratko obrazložitvijo realiziranega podatka
3. vsebinski napredek
 - Terminski plan*
 - Načrtovani terminski plan izvedbe projekta, kot predstavljen v poslovnem načrtu
 - Dejanski časovni potek izvedbe projekta v poročevalskem obdobju (z obrazložitvijo)
 - Končna ocena uspešnosti realizacije terminskega plana
 - Aktivnosti*
 - Načrtovane aktivnosti, kot predstavljeno v poslovnem načrtu
 - Izvedene aktivnosti v opazovanem obdobju (z obrazložitvijo)
 - Končna ocena uspešnosti realiziranih aktivnosti glede na načrtovane
 - Mejniki*
 - načrtovane mejne točke, kot predstavljeno v poslovnem načrtu
 - dosežene mejne točke v poročevalskem obdobju (z obrazložitvijo)
 - končna ocena uspešnosti doseženih mejnikov glede na načrtovane
 - Cilji*
 - Načrtovani cilji, kot predstavljeni v poslovnem načrtu
 - Doseženi cilji v poročevalskem obdobju (z obrazložitvijo)
 - Končna ocena uspešnosti realizacije doseženih ciljev glede na načrtovane
 - Lokacije, kjer se je izvajal projekt v poročevalskem obdobju
4. Tveganja projekta in upravljanje z njimi
 - Upravljanje s tveganji v poročevalskem obdobju
 - Končna ocena uspešnosti upravljanja s tveganji
5. Spremljanje in nadzor nad izvajanjem projekta
 - Povzetek vseh izvedenih revizij in kontrol ter sprejetih ali načrtovanih korektivnih ukrepov v poročevalskem obdobju
6. Spremenjene okoliščine
 - Nove okoliščine v poročevalskem obdobju, ki so vplivale na izvedbo ter uspešnost in učinkovitost,
7. Preliminarna ocena uspešnosti doseganja zastavljenih učinkov projekta v poročevalskem obdobju
8. Preliminarna ocena vpliva projekta na poslovanje podjetja v poročevalskem obdobju
9. Končna ocena uspešnosti projekta v poročevalskem obdobju
10. Ime in priimek ter podpis odgovorne osebe

Opomba:

Kreditojemalec poda Poročilo PPR-NALOŽBE2 v datoteki formata MS Excel – PPR-NALOŽBE2, katerega predlogo SID banka objavi na spletni strani <http://www.sid.si>. Iz Poročila PPR-NALOŽBE2 naj bo razvidno načrtovano, realizirano in ocena uspešnosti realizacije.

Smernice za pripravo Poročila PPR-NALOŽBE2 imajo naravo priporočila glede ključnih točk in vsebine, ki naj jo pokriva poročilo za namen spremljanja napredka na projektu in namenske uporabe sredstev kreditne pogodbe. SID banka si pridržuje pravico:

- z dodatnimi metodološkimi navodili podrobneje določiti, na kakšen način (forma) in kako podrobno mora kreditojemalec poročati pri posamezni točki;
- po njeni strokovni presoji od kreditojemalca zahtevati dodatne podatke in dokumente.

SPECIFIKACIJA VSEBINE POROČANJA O PORABI SREDSTEV KREDITA (POROČILO SD-NALOŽBE2)

Podjetje v obrazec navede vse knjigovodske listine, ki so bile poravnane iz sredstev črpanega kredita.

Šifra podatka	Ime polja	Opis – zahtevana vsebina polja	Op
1. Program financiranja	Posebni pogoji financiranja	Posebni pogoji programa NALOŽBE2	1
2. Osnovni podatki			
1	Kontaktna oseba	Ime in priimek osebe, ki je pripravljala poročilo	
2	Datum poročila	Datum, na katerega kreditojemalec pošilja poročilo. Datum oblike dd.mm.llll	
3	Št. kreditne pogodbe s SID banko	Oznaka kreditne pogodbe, sklenjene med kreditojemalcem in SID banko. Oblika oznake pogodbe je običajno AA-BBBBB/CC (AA = dvomestna oznaka posla (običajno 07), BBBB=zaporedna št. pogodbe (vodilne ničle), CC=oznaka leta sklenitve pogodbe)	1
4	Datum sklenitve kreditne pogodbe	Datum oblike dd.mm.llll	1
5	Znesek kreditne pogodbe	Znesek kredita, ki je naveden v kreditni pogodbi.	1
6	Vsota upravičenih stroškov, ki izkazujejo primeren namen kredita (v EUR)	Polje se samodejno izračunava na podlagi zneskov, ki jih vnesete pod šifro podatka 13 in predstavlja vsoto upravičenih stroškov	1
7	Vsota plačil upravičenih stroškov, ki izkazujejo primeren namen kredita (v EUR)	Polje se samodejno izračunava na podlagi zneskov, ki jih vnesete pod šifro podatka 17 in predstavlja vsoto plačil upravičenih stroškov	1
3. Seznam računov poravnanih iz naslova kredita			
8	Skupina stroškov	Izberite skupino stroškov, v katero se uvršča račun / dokazilo. V primeru, da je na računu / dokazilu več vrst upravičenih stroškov, ki izkazujejo primeren namen kredita, izberite vrednostno prevladujočo skupino stroškov.	1
9	Naziv dobavitelja	Navedite naziv izdajatelje računa / dokazila.	1
10	Št. računa / dokazila	Navedite št. računa / dokazila.	1
11	Datum računa / dokazila	Datum oblike dd.mm.llll. Datum izdaje računa / dokazila.	1
12	Znesek računa / dokazila, z DDV (v EUR)	Navedite znesek računa / dokazila skupaj s celotnim DDV.	1
13	Znesek upravičenih stroškov (v EUR)	Navedite znesek stroškov skupaj z ev. nevrtačljivim DDV. Navedite skupni znesek nabavne vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev ob njihovi aktivaciji (dokazan z računi in knjigovodskimi evidencami).	1
14	Znesek nevrtačljivega DDV v upravičenih stroških	Navedite znesek ev.nevrtačljivega DDV v delu nabavne vrednosti, ki izkazuje primeren namen kredita. Poročani podatek mora biti skladen s predloženimi dokazili.	1
15	Datum plačila računa / dokazila	Datum oblike dd.mm.llll. Navedite datum, ko je bil znesek računa / dokazila v celoti poravnan.	1
16	Znesek plačila računa / dokazila (v EUR)	Znesek plačila računa / dokazila vključno z DDV.	1
17	Znesek plačila upravičenega stroška (v EUR)	Navedite znesek plačila računa / dokazila, brez neupravičenih stroškov.	1

Op:

1: podatek je obvezen pri vsakem poročanju, če podatek obstaja

OKVIRNI SEZNAM MOŽNIH PRIMERNIH DOKAZIL O NAMENSKI PORABI KREDITA ZA POROČILI SD-NALOŽBE2 IN PPR-NALOŽBE2

Vrsta upravičenih stroškov po Posebnih pogojih	Možni nabor verodostojnih listin* z dokazili o plačilih**
1.Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev	pogodba, računi zapisnik o izročitvi in sprejemu izvedenih del izpisi iz knjigovodskih evidenc (kartica neopredmetenih osnovnih sredstev, izpis iz registra osnovnih sredstev, ipd) zapisnik o aktivaciji osnovnega sredstva
2.Nabavna vrednost opredmetenih osnovnih sredstev	pogodba, računi, dobavnice za nakup strojev, opreme, zgradb... sklep sodišča o vpisu lastništva v zemljiško knjigo oz. ZK izpisek iz katerega je razvidno ustrezno lastništvo pogodba z izvajalci gradbenih del kopija ustreznih dovoljenj za gradnjo (gradbeno dovoljenje, uporabno dovoljenje, primopredajni zapisnik) potrjene posamezne gradbene situacije (s specifikacijami, fakture o opravljenih delih, o porabljenem materialu) končno poročilo in izjava nadzorne osebe pooblaščene za nadzor gradnje izpisi iz knjigovodskih evidenc (kartica opredmetenih osnovnih sredstev, izpis iz registra osnovnih sredstev, ipd) zapisnik o aktivaciji osnovnega sredstva po potrebi: cenitev neodvisnega ocenjevalca vrednosti, izdelana v skladu z MSOV zapisnik o izročitvi in sprejemu del / osnovnega sredstva

* SID banka si pridržuje pravico od kreditojemalca zahtevati tudi drugo dokumentacijo.

** Kot dokazilo o plačilih računov se upoštevajo: potrdilo o izvedenem plačilu; bančni izpisek o prometu na transakcijskem računu kreditojemalca; potrditev banke o izvršitvi plačila v tujino; knjigovodska kartica obveznosti do dobaviteljev/izvajalcev (po posameznem računu dobavitelja/izvajalca)...itd.