
Navodilo o poročanju po Posebnih pogojih neposrednega financiranja podjetij

1. Uvodna določila

- 1.1 To navodilo natančneje ureja vsebino, obliko, rok za poročanje in postopek poročanja o namenski porabi sredstev kreditne pogodbe, sklenjene med kreditnojemalcem in SID – Slovensko izvozno in razvojno banko, d. d., Ljubljana (SID banka) po Posebnih pogojih neposrednega financiranja podjetij (v nadaljevanju: **program SID banke**) po (splošni) shemi de minimis (SDM).
- 1.2 Navodilo ureja poročanje o:
- a) finančnem in vsebinskem napredku / zaključku projekta (v nadaljevanju: **Poročilo PPR-SDM**) skladno s poglavjem II navodila in
 - b) namenski porabi sredstev kredita preko seznama dokazil (v nadaljevanju: **Poročilo SD-SDM**) skladno z vsebino opisano v poglavju III navodila.

2. Uporaba navodila

- 2.1 Navodilo se lahko v točki 2.2, alineje (b) in (c) smiselno uporablja tudi za kreditne pogodbe, ki so bile sklenjene na podlagi Posebnih pogojev neposrednega financiranja podjetij, objavljenih dne 1. 6. 2018 kot 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 kreditnojemalec tako dogovorita s kreditno pogodbo.
- 2.2 Kreditnojemalec redno v rokih iz navodila ali na poziv SID banke posreduje naslednja poročila:
- a) za kreditne pogodbe, sklenjene iz naslova COVID-19, na podlagi točke 4.2 Posebnih pogojev neposrednega financiranja podjetij (poročilo SD-SDM; na poziv);
 - b) za kreditne pogodbe, sklenjene za financiranje poslov (ki niso projekti), na podlagi točke 4.1 Posebnih pogojev neposrednega financiranja podjetij (poročilo SD-SDM; na poziv);
 - c) za kreditne pogodbe, sklenjene za financiranje projektov, na podlagi točke 4.1 Posebnih pogojev neposrednega financiranja podjetij (poročila SD-SDM in PPR-SDM; obe poročili redno);
 - d) dokazila o namenski porabi kredita (na poziv).

3. Rok za poročanje

- 3.1 Kreditnojemalec poroča:
- a) Redno, pri tem je rok za oddajo Poročila PPR-SDM, v primeru kreditnih pogodb, sklenjenih po točki 2.2, alineja (c), skupaj s kumulativnim Poročilom SD-SDM:
 - po točki 4.3 tega navodila je en koledarski mesec po izteku poročevalskega obdobja za katerega kreditnojemalec poroča;
 - po točki 4.2 tega navodila je tri koledarske mesece po datumu dejanskega zaključka projekta.
 - b) Na zahtevo SID banke v primeru kreditnih pogodb, sklenjenih po točki 2.2, alineji (a) in (b), pri čimer rok za oddajo Poročila SD-SDM določi SID banka ob zahtevi za poročanje; le-ta ne more biti krajši od 7 dni.
- 3.2 Kreditnojemalec na zahtevo SID banke poroča tudi izredno.

II. POROČILO PPR-SDM

4. Vsebina poročanja

- 4.1 Kreditnojemalec pripravi kreditnojemalec Poročilo PPR-SDM v skladu Smernicami za pripravo poročila PPR-SDM - Poročilo o finančnem in vsebinskem napredku projekta v prilogi 2 in v skladu Smernicami za pripravo poročila PPR-SDM - Poročilo o finančnem in vsebinskem zaključku projekta v prilogi 3, ki je sestavni del tega navodila.
- 4.2 Kreditnojemalec na obrazcu Poročilo PPR-SDM poroča o finančnem in vsebinskem zaključku projekta.
- 4.3 Kadar čas trajanja projekta presega eno leto, je kreditnojemalec na obrazcu Poročilo PPR-SDM dolžan poročati tudi o finančnem in vsebinskem napredku projekta letno. Poroča se kumulativno za celoten čas trajanja projekta.
- 4.4 Kreditnojemalec v času trajanja projekta poroča o stanju finančne in vsebinske realizacije projekta na dan zaključka vsakokratnega poročevalskega obdobja.

5. Oblika poročil

- 5.1 Kreditojemalec banki predloži Poročilo PPR-SDM v datoteki formata MS Excel – PPR-SDM, katerega predlogo SID banka objavi na spletni strani <http://www.sid.si> in v obliki formata .pdf. Poročilo mora biti obvezno podpisano s strani osebe, ki je pripravljala Poročilo PPR-SDM, lahko tudi elektronsko, skladno z navodilom za e-podpisovanje, ki je objavljeno na spletni strani <http://www.sid.si>.

6. Poročevalska obdobja

- 6.1 Kreditojemalec redno poroča:
- po točki 4.3 tega navodila za obdobje od datuma začetka projekta do 31. decembra tekočega leta;
 - po točki 4.2 tega navodila za celotno obdobje od datuma dejanskega začetka do datuma dejanskega zaključka projekta.

III. POROČILO SD-SDM

7. Vsebina poročanja

- 7.1 Kreditojemalec poroča podatke v Poročilu o porabi sredstev kredita (Poročilo SD-SDM), v skladu s Specifikacijo vsebine poročanja o porabi sredstev kredita v prilogi 1, ki je sestavni del tega navodila.

8. Oblika poročil

- 8.1 Kreditojemalec Poročilo SD-SDM pošlje v datoteki formata MS Excel – SD-SDM, ki jo SID banka objavi na spletni strani <http://www.sid.si> in v datoteki formata .pdf. Poročilo mora biti obvezno podpisano s strani osebe, ki je pripravljala Poročilo SD-SPLOŠNI-DM, lahko tudi elektronsko, skladno z navodilom za e-podpisovanje, ki je objavljeno na spletni strani <http://www.sid.si>.

9. Obravnava Poročila SD-SDM

- 9.1 Kreditojemalec posreduje dokazila le na zahtevo SID banke ter v roku, ki ga določi SID banka na podlagi obravnave Poročila SD-SDM. Rok za posredovanje dokazil ne more biti krajši:
- od sedmih dni za poročanje po kreditnih pogodbah točke 2.2, alineji (a) in (b) navodila;
 - od štirinajstih dni za poročanje po kreditnih pogodbah točke 2.2, alineja (c) navodila.
- 9.2 Kreditojemalec na podlagi podane zahteve SID banke za predložitev dokazil posreduje knjigovodske listine (račune, kupoprodajne pogodbe, ipd), dokazila o plačilih (npr.: izpisek iz transakcijskega računa, potrjen s strani

banke, ipd) ter ostala dokazila o namenski porabi sredstev kredita:

- za kreditne pogodbe točke 2.2, alineja (a) v skladu z Okvirnim seznamom možnih primernih dokazil o namenski porabi kredita za Poročilo SD-SDM v prilogi 4 navodila;
 - za kreditne pogodbe točke 2.2, alineji (b) in (c) pa lahko ta seznam smiselno uporabi,
- v vsakem primeru, pa lahko predloži tudi druga dodatna dokazila, s katerimi dokaže namensko porabo kredita.

- 9.3 Kreditojemalec posreduje zahtevana dokazila v datoteki formata .pdf. Vrstni red dokazil naj bo skladen s poročilom SD-SDM.

- 9.4 Kreditojemalec v primeru kreditnih pogodb, sklenjenih po točki 2.2, alineja (a) tega navodila, obvezno posreduje, v primeru, da nevratljivi del davka na dodano vrednost uveljavlja kot del nabavne vrednosti, ki izkazuje primeren namen kredita, še Izjavo kreditojemalca o identifikaciji za namene DDV in pravice do odbitne stopnje DDV, s katero skladno z njeno vsebino potrdi nastanek dejanskih vrednosti poročenih v Poročilu SD-SDM. V primeru kreditnih pogodb točke 2.2, alineji (b) in (c) izjavo posreduje, le v primeru, da je bil nevratljivi del davka na dodano vrednost predmet primernega namena kredita.

- 9.5 Kreditojemalec posreduje izpolnjeno izjavo kreditojemalca 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. Izjava mora biti podpisana s strani odgovorne osebe; lahko tudi z e-podpisom, skladno z navodilom za e-podpisovanje, ki je objavljeno na spletni strani <http://www.sid.si>.

IV. SKUPNE DOLOČBE

10. Način posredovanja poročil

- 10.1 Kreditojemalec datoteke v zahtevanem formatu pošlje preko spletne programske rešitve Izmenjava poročil s komitenti in poročanje (IPKP), ki je objavljena na spletni strani <http://www.sid.si>. Velikost datoteke je lahko največ 100 MB.

- 10.2 Kreditojemalec lahko v izjemnem primeru (npr.: tehničnih težav z aplikacijo IPKP) pošlje poročilo in dokazila v zahtevanem formatu na elektronski naslov: porocila@sid.si. Velikost datoteke je lahko največ 30 MB.

- 10.3 V »Zadevo« ali »Subject« e-sporočila mora kreditojemalec navesti zapis v naslednji vsebini in zaporedju: »[oznaka vrste poročila][matična številka kreditojemalca]_[številka kreditne pogodbe]_[LLLLMMDD]«, Primer zapisa 1: "SD-SDMXXXXXX_07-00001/20_20211231", pri čemer SD-SDM pove,

da gre za poročilo o porabi sredstev kredita, kreditojemalca z matično številko XXXXXXX, za kreditno pogodbo številka 07-00001/20, na stanje 31. 12. 2021.

Primer zapisa 2: "PPR-SDMXXXXXXXX_07-00001/20_20211231", pri čemer PPR-SDM pove, da gre za poročilo o finančnem in vsebinskem napredku/zaključku projekta, v kolikor je bila kreditna pogodba sklenjena po točki 2.2, alineja (c), kreditojemalca z matično številko XXXXXXX, za kreditno pogodbo številka 07-00001/20 na stanje na dan 31. 12. 2021.

10.4 Če bo kreditojemalec za isto kreditno pogodbo po posamezni zahtevi SID banke za poročanje poslal več poročil, bo SID banka kot veljavno upoštevala zadnje prejeto poročilo.

10.5 V kolikor bo poročilo pomanjkljivo izpolnjeno, bo SID banka o tem obvestila kreditojemalca in zahtevala dopolnitev poročila in morebitna pojasnila.

10.6 Kreditojemalec lahko v izjemnem primeru tehničnih težav z elektronsko pošto pošlje poročilo na SID banko tudi z navadno pošto, pri čemer mora biti poročilo in datoteke shranjene na elektronskem nosilcu. Poročilo in dokazila se v tem primeru pošlje na naslov: SID banka, d.d., Ljubljana; Oddelek za spremljavo poslov financiranja; Ulica Josipine Turnograjske 6; 1000 Ljubljana.

11. Kontakt SID banke

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

V. KONČNE DOLOČBE

12. Končne določbe

12.1 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.

12.2 Spremembe navodila veljajo od dneva njihove objave na <http://www.sid.si>.

12.3 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.

SID banka, d.d., Ljubljana

V Ljubljani, objavljeno dne 2. 11. 2020

PRILOGE:

PRILOGA 1: Specifikacija vsebine poročanja o porabi sredstev kredita

PRILOGA 2: Smernice za pripravo Poročila PPR-SDM - Poročilo o vsebinskem in finančnem napredku projekta

PRILOGA 3: Smernice za pripravo Poročila PPR-SDM - Poročilo o vsebinskem in finančnem zaključku projekta

PRILOGA 4: Okvirni seznam možnih primernih dokazil o namenski porabi kredita za Poročilo SD-SDM

PRILOGA 1: Poročilo SD-SDM (specifikacija)
SPECIFIKACIJA VSEBINE POROČANJA O PORABI SREDSTEV KREDITA

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 neposrednega financiranja podjetij	Izberite ustrezen namen financiranja, za katerega je bil odobren kredit.	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.lIII	
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.lIII	1
5	Znesek kreditne pogodbe	Znesek kredita, ki je naveden v kreditni pogodbi.	1
6	Vsota 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 stroškov, ki izkazujejo primeren namen kredita.	1
7	Vsota plačil 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 stroškov, ki izkazujejo primeren namen kredita.	1
3. Seznam računov poravnanih iz naslova kredita			
8	Skupina stroškov - za financiranje poslov ali projektov	V primeru poročanja za kreditne pogodbe po točki 2.2, alineji (b) in (c) navodila je podlaga za ročni vnos skupine stroškov Vloga za financiranje/kreditna pogodba. V primeru, da je na računu/dokazilu več vrst stroškov, ki izkazujejo primeren namen kredita, izberite vrednostno prevladujočo skupino stroškov.	1
8a	Skupina stroškov - za financiranje iz naslova COVID-19	V primeru poročanja za kreditne pogodbe po točki 2.2, alineja (a) navodila, izberite skupino stroškov, v katero se uvršča račun/dokazilo. V primeru, da je na računu/dokazilu več vrst stroškov, ki izkazujejo primeren namen kredita, izberite vrednostno prevladujočo skupino stroškov.	
9	Naziv dobavitelja	Navedite naziv dobavitelja trgovskega blaga ali materiala ali drobnega inventarja ali izvajalca storitev ali dobavitelja/izvajalca v primeru naložbe v opredmetena ali neopredmetena sredstva..itd. V primeru stroška dela/stroškov in povračil stroškov v zvezi z opravljanjem dela podjetnika navedita naziv kreditojemalca.	1
10	Št. računa / dokazila	Navedite št. računa / dokazila oziroma mesec obračuna plače/obračuna stroškov in povračil stroškov v zvezi z opravljanjem dela podjetnika (npr. marec 2020).	1
11	Datum računa / dokazila	Datum oblike dd.mm.lIII. Datum izdaje računa / dokazila za stroške materiala, trgovskega blaga ali drobnega inventarja ali storitev ali dobavitelja/izvajalca v primeru naložbe v opredmetena ali neopredmetena sredstva.... V primeru stroška dela/obračuna stroškov in povračil stroškov v zvezi z opravljanjem dela podjetnika se kot datum dokazila vnese zadnji dan obračunskega obdobja.	1
12	Znesek računa / dokazila, z DDV (v EUR)	Navedite znesek računa skupaj s celotnim DDV.	1
13	Znesek stroškov, ki izkazujejo primeren namen kredita (v EUR)	V primeru poročanja po točki 2.2, alineja (a) navodila navedite znesek stroškov, ki izkazujejo primeren namen kredita oz. v primeru poročanja po točki 2.2, alineji (b) in (c) navodila skladno s kreditno pogodbo.	1

Navodilo o poročanju po Posebnih pogojih neposrednega financiranja podjetij

		<p>Nevračljivi del DDV upoštevajte, v kolikor se kot del stroškov, ki izkazujejo primeren namen kredita, šteje tudi ev. nevrtačljivi del davka na dodano vrednost.</p> <p>Računi, s katerimi se izkazujejo stroški oz. nabavna vrednost materiala/trgovskega blaga/drobnega inventarja/opravljenе storitve ter obračuni stroškov dela/obračuni stroškov in povračil stroškov v zvezi z opravljanjem dela podjetnika morajo biti v primeru kreditnih pogodb po točki 2.2, alineja (a) navodila izdani oz. obračunani znotraj dopustnega obdobja izdaje računov oz. računom enakovrednih knjigovodskih listin, ki izkazujejo primeren namen kredita. V primeru poročanja za kreditne pogodbe po točki 2.2, alineje (b) in (c) navodila upoštevajte pogodbeno določeno trajanje poslov ali projektov.</p> <p>V primeru financiranja stroškov nabavne vrednosti materiala/storitev (za kreditne pogodbe po točki 2.2, alineja (a) navodila), ki so nastali zaradi uporabe podjetnikovega osnovnega sredstva hkrati za poslovni in zasebni namen, ki ni izkazano v poslovnih knjigah podjetnika, navedite le tisti del stroška nabavne vrednosti materiala/storitev, ki je nastal iz naslova uporabe osnovnega sredstva za poslovni namen, kar temelji na razdelilniku (t.j. pisnem obračunu stroškov za uporabo sredstva za oba namena in s prikazom obračunavanja posamezne vrste stroškov). V primeru naložb v opredmetena in neopredmetena sredstva pa navedite skupni znesek nabavne vrednosti ob njihovi aktivaciji (dokazan z računi in knjigovodskimi evidencami).</p> <p>Vsebina podatka iz te šifre se smiselno uporabi za podatke pod šifro 13 za poročanje po kreditnih pogodbah, sklenjenih po točki 2.2, alineje (b) in (c).</p>	
14	Znesek nevrtačljivega DDV v stroških, ki izkazujejo primeren namen kredita	Navedite znesek ev. nevrtačljivega DDV v delu nabavne vrednosti, ki izkazuje primeren namen kredita (skladno z opisom pod 13. vrstico Priloge 1) in se skladno s posebnimi pogoji prizna le v primeru kreditnih pogodb, sklenjenih po točki 2.2, alineja (a); po točki 2.2, alineje (b) in (c) navodila pa le, če je bil nevrtačljivi del DDV predmet financiranja. 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 v celoti poravnán.	1
16	Znesek plačila računa / dokazila (v EUR)	Znesek plačila računa/dokazila vključno z DDV oz. znesek izplačanih stroškov dela oz. plačila stroškov in povračil stroškov v zvezi z opravljanjem dela podjetnika.	1
17	Znesek plačila str., ki izkazuje primeren namen kredita (v EUR)	Navedite znesek plačila računa/dokazila, brez plačila stroškov, ki skladno s posebnimi pogoji oz. glede na kreditno pogodbo ne izkazujejo primernega namena kredita.	1

Op:

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

PRILOGA 2: Poročilo PPR-SDM (o napredku projekta)

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

Glede na vsebino in kompleksnost projekta mora kreditojemalec v Poročilo PPR-SDM – 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-SDM v datoteki formata MS Excel – PPR-SDM, katerega predlogo SID banka objavi na spletni strani <http://www.sid.si>. Iz poročila PPR-SDM naj bo razvidno načrtovano, realizirano in ocena uspešnosti realizacije.

Smernice za pripravo Poročila PPR-SDM 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.

PRILOGA 3: Poročilo PPR-SDM (o zaključku projekta)

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

Glede na vsebino in kompleksnost projekta mora kreditojemalec v Poročilo PPR-SDM – 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-SDM v datoteki formata MS Excel – PPR-SDM, katerega predlogo SID banka objavi na spletni strani <http://www.sid.si>. Iz Poročila PPR-SDM naj bo razvidno načrtovano, realizirano in ocena uspešnosti realizacije.

Smernice za pripravo Poročila PPR-SDM 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.

PRILOGA 4: Poročilo SD-SDM (seznam primernih dokazil)
OKVIRNI SEZNAM MOŽNIH PRIMERNIH DOKAZIL O NAMENSKI PORABI KREDITA ZA POROČILO SD-SDM

Vrsta stroška, ki izkazuje primeren namen kredita, skladno s posebnimi pogoji (veza tč.2.1, al.(a) navodila)*	Možni nabor verodostojnih listin** z dokazili o plačilih***
1.Nabavna vrednost neopredmetenih sredstev	pogodba, računi izpisi iz knjigovodskih evidenc (kartica neopredmetenih osnovnih sredstev, izpis iz registra osnovnih sredstev, ipd) zapisnik o aktivaciji osnovnega sredstva
2.Nabavna vrednost opredmetenih 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 pooblaščenca 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
3.Nabavna vrednost materiala/ trgovskega blaga/drobnega inventarja/storitev	računi za: material/trgovsko blago/drobni inventar in storitve razdelilnik (t.j pisni obračun stroškov za uporabo sredstva za oba namena in s prikazom obračunavanja posamezne vrste stroškov) v primeru financiranja stroškov nabavne vrednosti materiala/storitev, po kreditnih pogodbah, sklenjenih po točki 2.2, al. (a) navodila. Za uveljavljanje stroškov, ki so nastali zaradi uporabe podjetnikovega osnovnega sredstva hkrati za poslovni in zasebni namen, v kolikor se le-ta uporablja hkrati za oba namena in ni izkazano v poslovnih knjigah podjetnika
4.Stroški dela	plačilne liste oz. obračunske liste plač za posamezen mesec po potrebi: pogodba o zaposlitvi mesečna časovnica (če dela zaposleni za manj kot polni delovni čas) izpis iz evidence ur REK obrazec za posamezni mesec izjava odgovorne osebe podjetja, da so vse obveznosti navedene v obrazcu SD-SDM iz naslova plač, poravnane. potrdilo DURS-a o plačanih davkih in prispevkih (skladno z REK obrazcem)
5.Stroški in povračila stroškov v zvezi z opravljanjem dela podjetnika	obračun prispevkov za socialno varnost podjetnika za posamezni mesec knjigovodska dokazila in evidence v zvezi s povračili stroškov z opravljanjem dela podjetnika: v zvezi s službenimi potovanji, prehrane med delom, prevoza na in z dela ter povračila stroškov dela na terenu

* Našeta dokazila se smiselno uporabijo tudi v primeru poročanja za kreditne pogodbe, sklenjene po točki 2.2, alineje (b) in (c) navodila. Kreditojemalec lahko predloži tudi druga, dodatna dokazila.

** 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.

V primeru plačila stroškov plač se predložijo dokazila, iz katerih je razvidno izplačilo plač na osebni račun in plačila drugih stroškov dela. V primeru stroškov in povračil stroškov v zvezi z opravljanjem dela podjetnika se predložijo potrdila o plačilu prispevkov za socialno varnost podjetnika za posamezni mesec in dokazila, da so bila povračila stroškov v zvezi z opravljanjem dela podjetnika izplačana na njegov osebni račun.