

PRILOGA 2: Šifrniki, potrebni za izpolnjevanje nalogov**ŠIFRANT OSNOV PRILIVA**

Naziv osnove	Opis
1. blago in storitve	
112 IZVOZ BLAGA	– izvoz blaga
147 IZVOZ BLAGA BREZ CARINSKE DEKLARACIJE	– izvoz knjig, strokovne literature...
201 POMORSKI PROMET - PREVOZ BLAGA	– prodaja blaga tujcem
202 POMORSKI PROMET - PREVOZ POTNIKOV	– prevoz blaga v izvozu/uvozu, vključno z avansi
205 POMORSKI PROMET - ZAKUP	– priliv na osnovi vplačil v devizah za karte in druge prevozne dokumente
208 POMORSKI PROMET - OSTALO	– najem ladij, vlačilcev itd. brez posadke
213 TRANSPORT NAFTE IN PLINA PO CEVOVODU	– npr. tranzit
218 NAJEM VOZIL S POSADKO	– transport nafte po naftovodu
219 OSTALE STORITVE, POVEZANE S TRANSPORTOM	– transport plina po plinovodu
	– nakladanje, razkladanje, skladiščenje, pristaniške takse in drugo
	– storitve vleke, reševanja in dvigovanja ladij in drugih plovnihi objektov
	– popravila tujih ladij v naših pristaniščih
	– storitve letališč
	– takse preleta
	– cestnine, tranzitne takse in ostalo
221 ŽELEZNIŠKI PROMET - PREVOZ BLAGA	– prevoz blaga v izvozu/uvozu, vključno z avansi
222 ŽELEZNIŠKI PROMET - PREVOZ POTNIKOV	– priliv na osnovi vplačil v devizah za karte in druge prevozne dokumente
225 ŽELEZNIŠKI PROMET - ZAKUP	– najem vagonov, cisteren, lokomotiv itd. brez posadke
228 ŽELEZNIŠKI PROMET - OSTALO	– npr. tranzit
241 ZRAČNI PROMET - PREVOZ BLAGA	– prevoz blaga v izvozu/uvozu, vključno z avansi

Naziv osnove	Opis
242 ZRAČNI PROMET - PREVOZ POTNIKOV	– priliv na osnovi vplačil v devizah za karte in druge prevozne dokumente
245 PTT IN TELEKOMUNIKACIJE	– poštne, telegrafske, telefonske in telekomunikacijske storitve
247 ZRAČNI PROMET - ZAKUP	– posojanje letal brez posadke
248 ZRAČNI PROMET - OSTALO	– npr. tranzit
251 CESTNI PROMET - PREVOZ BLAGA	– prevoz blaga v izvozu/uvozu, vključno z avansi
252 CESTNI PROMET - PREVOZ POTNIKOV	– priliv na osnovi vplačil v devizah za karte in druge prevozne dokumente
255 RENT A CAR	– posojanje vozil brez posadke
258 CESTNI PROMET - OSTALO	
262 ZAVAROVANJE BLAGA - PREMIJE	
263 ZAVAROVANJE BLAGA - ODŠKODNINE	
264 ZAVAROVANJE BLAGA - PROVIZIJE ZAVAROVALNIC	
265 OSTALA ZAVAROVANJA - PREMIJE	
266 OSTALA ZAVAROVANJA - ODŠKODNINE	
267 OSTALA ZAVAROVANJA - PROVIZIJE ZAVAROVALNIC	
270 ŠPEDITERSKE STORITVE	
280 KVALITATIVNI IN KVANTITATIVNI PREVZEM BLAGA	
300 SEJMI, RAZSTAVE, REKLAMA, RAZISKAVE TRGA, JAV. MNENJA	– sejmi in razstave – reklama in propaganda – raziskave trgov – raziskave javnega mnenja – prihodki od patentov in avtorskih pravic – npr. software
301 LICENCE, PATENTI, PRAVICE	
302 RAČUNALNIŠKE IN INFORMACIJSKE STORITVE	– raziskovalne in razvojne storitve – kotizacije in članarine razisk. inšt. – honorarji za raziskovalne storitve – vključno s sodnimi takсами
303 PROJEKTI, ELABORATI IN DRUGE RAZISKOVALNE STORITVE	
304 PRAVNIŠKE IN RAČUNOVODSKE STORITVE	
305 VODENJE, SVETOVANJE IN ODNOSI Z JAVNOSTJO	
306 KMETIJSKE, RUDARSKE, PREDELOVALNE STORITVE	
307 OSTALE POSLOVNE STORITVE	– kotizacije za strokovna srečanja – plačila agencijskih vestí – priliv od zastopniške in posredniške provizije – agencijska provizija – servisiranje – industrijska dodelava in predelava blaga – vključno gradnja in montaža industrijskih objektov in opreme (če dela trajajo manj kot leto) – vzdrževanje – provizija in stroški bančnega poslovanja, razen zavarovalniških storitev
310 ZASTOPNIŠKA IN POSREDNIŠKA PROVIZIJA	
314 POPRAVILA	
315 STORITVE OPLEMENITENJA BLAGA	
316 ARHITEKTURNE, INŽENIRSKÉ IN DRUGE TEHNIČNE STORITVE	– storitve snemanja in posojanja objektov za snemanje
400 FINANČNE STORITVE	
401 ZDRAVSTVENE STORITVE TUJCEM	– dobiček od opravljenih investicijskih del v tujini
409 TELEVIZIJSKA IN FILMSKA KOPRODUKCIJA	– prejeti avansi, priliv po začasnih situacijah in obračunih
410 FRANCHISING	– zakup opreme (stroji, računalniki in druga oprema, razen transportnih sredstev)
420 IZVAJANJE INVESTICIJSKIH DEL V TUJINI - DOBIČEK	– odkup efektive in čekov (izplačilo v domači valuti)
421 PREJETI AVANSI NA OSNOVI INVESTICIJSKIH DEL	– nakazila v korist turističnih organizacij in gost. podjetij, vključno z avansi
489 ZAKUP OPREME	– prodani potniški čeki v dom. valuti – prodana efektiva v tujini
701 TURIZEM - ODKUP EFEKTIVE IN ČEKOV OD TUJCEV	
702 TURIZEM - NAKAZILA	
709 TURIZEM - PRODAJA DOMAČE VALUTE V TUJINI	

Naziv osnove	Opis
710 TURIZEM - OSTALO	– prodani boni za cestnino za vozila tujih registracij in bencinski boni – prodaja domačega blaga in storitev tujcem za čeke, kreditne kartice ali efektivni tuj denar, skladno z veljavnimi predpisi – odkup efektivne od iger na srečo (obr. 746) – lovska in ribiška dovoljenja, takse, trofeje
712 POLOGI EFEKTIVE OD PRODAJE BLAGA V PCP IN KOSIG. SKLAD.	
2. neblagovne osnove	
600 PRIHODKI OD DELA	– osebni dohodki
640 PRENOSI MED RAČUNI REZIDENTOV IN NEREZIDENTOV ZARADI SPREMEMBE STATUSA	
650 ODPISI RAZLIKE V VREDNOSTI	
651 PRIPISI RAZLIK V VREDNOSTI	
670 PRILIV IZ STEČAJNE MASE	– sodna izvršba
690 PREJETO PLAČILO, KI BO USMERJENO NA BANKO V DRUGI DRŽAVI	
721 PRIHODKI NAŠIH PREDSTAVNIŠTEV	– konzularne takse in drugi prihodki naših polit. predstavništev v tujini – transakcije vladnih organov, ki niso vključene drugje – kotizacije, članarine, startnine, ... – honorarji, kotizacije, članarine – ne glede na valuto izplačila – zapuščine izseljencev – pomoči posameznikom – hranilne vloge izseljencev – prenosi sredstev zaradi selitev oziroma prekvalifikacije komitenta
760 ZABAVA IN REKREACIJA	
765 KULTURA	
766 NAKAZILA ZDOMCEV	
767 OSTALI ZASEBNI TRANSFERI	– prodaja patentov, ... – prodaja pravic prikazovanja filmov – ne uporablja se v plačilnem prometu s tujino
768 TRANSFERI MIGRANTOV	
769 OSTALI NEURADNI KAPITALSKI TRANSFERI	
770 PRODAJA PATENTOV, LICENC IN DRUGIH NEMATERIALNIH IMETIJ	
785 PRIPIS OBRESTI NA DEVIZNIH RAČUNIH	– polaganje efektivnih tujih valut in čekov na devizne račune občanov - po vseh osnovah
796 ODKUP EFEKTIVE IN ČEKOV OD DOMAČIH OSEB	
797 POLOŽENA EFEKTIVA IN ČEKI NA DEVIZNE RAČUNE OBČANOV	
800 RENTE, POKOJNINE, INVALIDNINE IN DRUGI SOCIALNI PREJEMKI	
802 POMOČI IN DARILA	– pomoči in darila uradnega sektorja – ostali uradni transferi – šole, lektorji, kotizacije – priliv deviz v korist ustanov in občanov, ki ni zajet v zgoraj naštetih šifrah – sodni depoziti, varščine in kazni – plačilo najemnine za poslovne prostore
810 IZOBRAŽEVANJE	
892 OSTALO - USTANOVE	
898 POLAGANJE EFEKTIVE IN ČEKOV NA DEVIZNE RAČUNE IN DEVIZNE HRANILNE VLOGE TUJCEV	
3. ostalo	
501 SREDSTVA TUJIH BANK IN DRUGIH FIN.ORG., SPREJETA V DEPOZIT	– v dobro računa 701
502 PREJETA SREDSTVA TUJCEV V DEPOZIT (nakazila)	– vloge na vpogled tujcev (v dobro računa 708) – tuja gospodarska predst. pri nas – tuja politična predst. pri nas – tuji dopisniki pri nas – hranilne vloge izseljencev – prejeta sredstva v vezani depozit
504 VEZANI DEPOZITI BANK IN TUJCEV	
505 VRAČILO VEZANIH DEPOZITOV IZ TUJINE	– vključno z vračilom vezanih sredstev na a vista račun

Naziv osnove	Opis
506 AVANSI NA OSNOVI IZVOZA BLAGA	– vsi avansi na osnovi izvoza blaga, ne glede na rok izvoza (do 1 leta)
508 PREJETA KRITJA ZA DVIGNJENO EFEKTIVO S HRANILNIH KNJIŽIC NEREZ. PRI DOMAČIH BANKAH	
510 PREJETE OBRESTI NA DANA POSOJILA IN KREDITE	– prejete obresti na srednjeročna in dolgoročna posojila, dana tujini
511 PREJETE OBRESTI NA SREDSTVA NA VPOGLED IN KRATKOROČNE DEPOZITE	– prejete obresti na računih v tujini po kratk. depozitih, danih tujini
513 PREJETA KRITJA ZA PRENOSNE AKREDITIVE V KORIST TUJIH OSEB	– obresti od prodaje blaga z odloženim plačilom
514 PREJETA KRITJA ZA LORO (IZVOZNE) AKREDITIVE	
515 PREJETA KRITJA ZA ČEKE	– prejeta kritja za čeke
516 POSLI POSREDOVANJA	– priliv za čeke, poslane v inkaso
517 PRILIV NA OSNOVI DANIH KREDITOV TUJINI - GLAVNICA	– priliv po poslih posredovanja, vključno z reexportnim oplemenitenjem
521 UPORABA TUJIH KREDITOV	– priliv po vseh vrstah kreditov nad eno leto (GLAVNICA)
522 UPORABA KRATKOROČ. KREDITOV, KREDITNIH LINIJ IN DEPOZITOV	– uporaba tujih srednjeročnih in dolgoročnih kreditov
523 PRILIV NA OSNOVI KRATK. FINANČNIH KRED. TUJINI	– uporaba tujih kreditov in depozitov, po katerih se sredstva odobrijo in uporabijo preko rednega računa v tujini
526 VNOVČENA STORITVENA GARANCIJA	– vračilo glavnice za kratk. finančne kredite tujini (do 1 leta)
527 PREJETO PLAČILO TERJATEV PO VNOVČENI GARANCIJI	
528 PRILIVI NA OSNOVI STROŠKOV IZ NASLOVA DANIH KREDITOV TUJINI	
529 PREJETA PLAČILA ZAMUDNIH OBRESTI	
530 PRENOSI Z RAČUNOV V TUJINI NA RAČUNE V DRŽAVI	– prenosi sredstev z računov nebank v tujini v državo
532 PLAČILO ZA IZRAVNAVO STANJA NA KONTOKORENTNEM RN.	– poravnava salda na računu DPK, kreditne kartice, ...
552 NAKUP IN PRODAJA EFEKTIVE TUJINI	– prenos efektive na račun v tujini (v breme računa 3100)
553 PORAVNAVA KLIRINŠKEGA SALDA V KONVERTIBILNIH DEVIZAH	– dotacija računa 300 z efektivo, kupljeno v tujini (v breme računa 300)
555 PRENOS DEVIZ PREKO RN V TUJINI MED BS IN POOBlaščenimi bankami	– prenos z rn v tujini poobl. banke na rn v tujini BS in obratno PRIPOMBA: pri dotaciji računa 3100 BS banka uporablja šifro 155, a BS 555; pri dotaciji računa 3100 banke pa banka uporabi šifro 555, a BS 155
557 VLAGANJE TUJEGA KAPITALA V DOMAČA PODJETJA IN BANKE	– vključno s pokrivanjem izgube
558 PRODAJA NEPREMIČNIN	
560 VPLAČILO TUJEGA KAPITALA, KI NE POVEČUJE OSNOVNEGA KAPITALA	
561 PRENOS Z RN 3100 NA DRUGI RN 3100 V OKVIRU ENE BANKE	– pri uporabi šifre 561 mora obvezno obstajati tudi odliv s šifro 161 in istimi podatki
562 PRENOS Z RN 3100 ENE BANKE NA RAČUN 3100 DRUGE BANKE	– banka, ki prejema sredstva, uporabi šifro 562, banka katera prenaša sredstva, pa šifro 162
563 PRENOSI V DRŽAVI NA OSNOVI PRENOSA EFEKTIVE	– prenos efektive med bankami preko zbirnih centrov (uporaba šifre je dovoljena samo na rn 300) PRIPOMBA: banka, ki prenaša sredstva, uporabi šifro 163, banka, ki sredstva prejema, pa 563

Naziv osnove	Opis
565 PRENOSI MED ISTOVRSTNIMI RAČUNI	
570 BLAGAJNIŠKI ZAPISI V DEVIZAH	– priliv na osnovi zapadlega blag. zapisa (glavnica in/ali obresti)
571 PRODAJA VREDNOSTNIH PAPIRJEV	
574 SREDSTVA BLAGOVNIH KREDITOV	– odobre na sredstva pooblaščen banki
ODOBRENA RAČUNU V TUJINI	na računa v tujini (v breme rn 3100) za plačilo uvoza blaga po sklenjenih pogodbah o blagovnih kreditih
577 ARBITRAŽA DEVIZ	– prodaja ene valute in nakup druge
578 DOBIČEK OD UDELEŽBE	– vključuje tudi dividende
DOMAČEGA KAPITALA V TUJINI	
579 VRNITEV DOMAČEGA KAPITALA,	
VLOŽENEGA V TUJE BANKE IN	
PODJETJA	
580 VRNITEV DOMAČEGA KAPITALA,	
VLOŽENEGA V MEDNARODNE	
FINANČNE ORGANIZACIJE	
599 RAČUNSKO NESKLADJE	
(ODPRTE POSTAVKE)	
TUDI NAPAČNE KNJIZBE	
ŠIFRANT OSNOV ODLIVA	

Naziv osnove	Opis
1. blago in storitve	
112 UVOZ BLAGA	– uvoz blaga za vse namene
147 UVOZ BLAGA BREZ CARINSKE	
DEKLARACIJE	– knjige, strokovna literatura
201 POMORSKI PROMET -	– prevoz blaga
PREVOZ BLAGA	v izvozu/uvozu, vključno z avansi
202 POMORSKI PROMET -	
PREVOZ POTNIKOV	
203 POMORSKI PROMET - ZAKUP	– najemnina za zakup tujih ladij brez posadke
208 POMORSKI PROMET - OSTALO	– tranzit
213 TRANSPORT NAFTE IN PLINA	– transport nafte po naftovodu
	– transport plina po plinovodu
	– skladiščenje nafte, derivatov in plina
218 NAJEM VOZIL S POSADKO	
219 OSTALE STORITVE,	– stroški naših ladij v tujih prist.
POVEZANE S TRANSPORTOM	– stroški vleke, reševanja in dvigovanja naših ladij v tujih vodah
	– nakladanje, razkladanje, skladiščenje in pristaniške takse
	– popravila naših ladij v tujih pristaniščih
	– letališke storitve
	– takse preletov
	– popravila naših letal v tujini
	– cestnine in tranzitne takse, dovoljenja, ...
	– eksploatacijski stroški
	– prevoz blaga v izvozu/uvozu, vključno z avansi
221 ŽELEZNIŠKI PROMET -	
PREVOZ BLAGA	
222 ŽELEZNIŠKI PROMET -	
PREVOZ POTNIKOV	
223 ŽELEZNIŠKI PROMET - ZAKUP	– zakup vagonov, cistern, lokomotiv brez posadke
228 ŽELEZNIŠKI PROMET - OSTALO	– tranzit
241 ZRAČNI PROMET - PREVOZ	– prevoz blaga v izvozu/uvozu, vključno z avansi
BLAGA	
242 ZRAČNI PROMET - PREVOZ	
POTNIKOV	
243 ZRAČNI PROMET - ZAKUP	– zakup tujih letal brez posadke
245 PTT IN TELEKOMUNIKACIJSKE	– poštne, telegrafske, telefonske in telekomunikacijske storitve
STORITVE	– prispevki za gledanje satelitskih programov, zakup satelitov
248 ZRAČNI PROMET - OSTALO	– tranzit
251 CESTNI PROMET - PREVOZ	– članarine združenju
BLAGA	– prevoz blaga v izvozu/uvozu, vključno z avansi

Naziv osnove	Opis
252 CESTNI PROMET - PREVOZ POTNIKOV	
253 CESTNI PROMET - ZAKUP	– zakup vozil brez posadke
258 CESTNI PROMET - OSTALO	– tranzit
262 ZAVAROVANJE BLAGA - PREMIJE	
263 ZAVAROVANJE BLAGA - ODŠKODNINE	
264 ZAVAROVANJE BLAGA - PROVIZIJE ZAVAROVALNIC	
265 OSTALA ZAVAROVANJA - PREMIJE	
266 OSTALA ZAVAROVANJA - ODŠKODNINE	
267 OSTALA ZAVAROVANJA - PROVIZIJE ZAVAROVALNIC	
270 ŠPEDITERSKE STORITVE	
280 KVANTITATIVNI IN KVALITATIVNI PREVZEM BLAGA	
300 SEJMI IN RAZSTAVE, REKLAMA, RAZISKAVE TRGA, JAV. MNENJA	– sejmi in razstave – reklama in propaganda – marketing storitve – raziskave javnega mnenja – odhodki za patente in avtorske pravice – software
301 LICENCE, PATENTI, PRAVICE	
302 RAČUNALNIŠKE IN INFORMACIJSKE STORITVE	
303 PROJEKTI, ELABORATI IN DRUGE RAZISKOVALNE STORITVE	
304 PRAVNIŠKE IN RAČUNOVODSKE STORITVE	– vključno sodne takse, stroški tožbe, obresti
305 VODENJE, SVETOVANJE IN ODNOSI Z JAVNOSTJO	
306 KMETIJSKE, RUDARSKE, PREDELOVALNE STORITVE	
307 OSTALE POSLOVNE STORITVE	– kotizacije in članarine v strokovnih org. – fotostoritve – agencijske vesti – zastopniška in posredniška provizija in drugi stroški
310 ZASTOPNIŠKA IN POSREDNIŠKA PROVIZIJA	
314 POPRAVILA	
315 STORITVE OPLEMENITENJA BLAGA	
316 ARHITEKTURNE, INŽENIRSKÉ IN DRUGIH TEHNIČNIH STORITEV	– industrijska dodelava, predelava in obdelava – gradnja in montaža industrijskih objektov in opreme (če dela trajajo manj kot leto)
330 STROŠKI VZDRŽEVANJA GOSPODARSKIH PREDSTAVNIŠTEV IN PREDSTAVNIŠTEV BANK V TUJINI	– vzdrževanje predstavništov naših podjetij v tujini (vsi stroški) – vzdrževanje predstavništov GZ, Turist. zveze in drugih pravnih oseb (vsi stroški) – ostala gospodarska predstavništva – predstavništva bank (vsi stroški) – vsa službena potovanja, razen potnih stroškov, ki se vključujejo v eksploatacijske stroške
340 SLUŽBENA POTOVANJA	
341 PLAČILO V TUJINO ZA PRODANE TUJIH IZDAJATELJEV	
400 FINANČNE STORITVE	– provizija in stroški bančnega poslovanja
409 FILMSKA KOPRODUKCIJA IN TELEVIZIJSKA SNEMANJA	– storitve tel. snemanj in uporaba objektov za snemanja – filmska koprodukcija
421 IZVAJANJE INVEST. DEL V TUJINI	– vsa plačila v tujino za potrebe investicijskih del, vključno s službenimi potovanji
475 IZVAJANJE INVESTICIJSKIH DEL V DRŽAVI, KI JIH IZVAJAJO TUJCI	– vsa plačila, vključno z avansi
489 ZAKUP OPREME	– zakup opreme (stroji, računalniki, ...), razen zakupa transportnih sredstev
2. neblagovne osnove	
600 OSEBNI DOHODKI	– honorarji

Naziv osnove	Opis
640 PRENOSI MED RAČUNI REZIDENTOV IN NEREZIDENTOV ZARADI SPREMEMBE STATUSA	
650 ODPISI RAZLIK V VREDNOSTI	
651 PRIPISI RAZLIK V VREDNOSTI	
670 PLAČILO IZ STEČAJNE MASE ALI PO SODNI IZVRŠBI	– vključno z vnovčitvijo akceptnih nalogov
690 STORNO PRILIVA ZA UPRAVIČENCA IZ DRUGE DRŽAVE	
695 DVIG GOTOVINE V TUJINI Z DEVIZNE VLOGE OBČANA	
700 PRODAJA EFEKTIVE IN ČEKOV OBČANOM IN CIVILNO PRAVNIM OSEBAM	– prodaja deviz tujcem
701 RETRANSFER	
702 TURIZEM	
711 PRODAJA V DRŽAVI TUJEGA BLAGA TUJCEM	– plačilo v tujino za prodano tuje blago (konsignacija in PCP)
721 STROŠKI NAŠIH KONZULATOV IN AMBASAD V TUJINI	– izdatki za investicije, osebne dohodke druge osebne prejemke ter ostali izdatki – transakcije vladnih organov, ki niso vključene drugje
724 STROŠKI NAŠIH DOPISNIKOV V TUJINI	– izdatki za naše dopisnike v tujini (vsi stroški)
760 ZABAVA IN REKREACIJA	– kotizacije, članarine, startnine, ...
765 KULTURA	– tuji umetniki: honorarji, drugi stroški
767 OSTALI ZASEBNI TRANSFERJI	– kotizacije, članarine
770 NAKUP PATENTOV, LICENC IN DRUGIH NEMATERIALNIH IMETIJ	– vključno zapuščine
780 ŠOLE, LEKTORJI	– nakup patentov, ...
800 RENTE, POKOJNINE, INVALIDNINE IN DRUGI SOCIALNI PREJEMKI	– nakup pravic prikazovanja filmov
801 POMOČI URADNEGA SEKTORJA	– osebni dohodki lektorjev, šolnine
802 POMOČI ZASEBNIKOV	– drugim državam, tujim organizacijam ali posameznikom
804 ZDRAVSTVENA ZAŠČITA NAŠIH ZAVAROVANCEV V TUJINI	– ostali uradni transferji
809 NAKUP DOMAČE VALUTE V TUJINI	– zasebni transferji
812 ŠTIPENDIJE IN SPECIALIZACIJE	– zdravstvena zaščita naših delavcev zaposlenih v predstavništvih v tujini
890 IZPLAČILA V DOMAČI VALUTI	– zdravstvena zaščita ostalih naših zavarovancev
892 OSTALA NEBLAGOVNA PLAČILA	– stroški zdravljenja
895 TURISTIČNA POTOVANJA OBČANOV V TUJINO V ORGANI- ZACIJI DOMAČIH TUR. ORG.	– stroški štipendiranja in specializacij domaćih fizičnih oseb v tujini (brez šolnin)
896 NAKUP BLAGA IZ KONSIGNACIJE (PRODAJA OBČANOM)	– v breme računov 708, 808
897 DVIG EFEKTIVE IN ČEKOV Z DEVIZNIH RAČUNOV OBČANOV	– neblagovna plačila za podjetje in občane
898 DVIGNJENA EFEKTIVA IN IZDANI ČEKI Z DEVIZNIH RAČUNOV TUJCEV	– davki
3. ostalo	– sodni depoziti, varščine, kazni
101 VRAČILO DEPOZITOV TUJIH BANK	– takse in vizumi
102 VRAČILO DEPOZITOV DRUGIH TUJIH OSEB	– plačilo stroškov turističnih potovanj v tujino občanov v organizaciji dom. turističnih agencij
	– plačilo blaga, prodanega občanom v konsignaciji (v breme rn 727, 767 ali 708)
	– dvig efektive z deviznih računov občanov
	– izdani čeki v breme deviznih računov občanov
	– dvig efektive z deviznih računov in deviznih hranilnih vlog tujcev
	– izdani čeki v breme deviznih računov tujcev (v breme 708)
	– transfer sredstev v tujino na osnovi vračila depozita (v breme rn 701)
	– transfer v tujino na osnovi vračila depozita drugih tujih oseb (v breme rn 708 ali 808)

Naziv osnove	Opis
104 VRAČILO VEZANIH DEPOZITOV BANK IN DRUGIH TUJIH OSEB	– vračilo vezanih depozitov tujcev preko računa 3100
105 VEZANO DEPONIRANJE SREDSTEV V TUJINI	
106 DANI AVANSI NA OSNOVI UVOZA BLAGA	– vsi dani avansi za uvoz blaga, ne glede na rok uvoza (do 1 leta, sicer kredit)
108 DVIGNJENA EFEKTIVA S HRANILNIH KNJIŽIC TUJIH BANK	
110 PLAČILO OBRESTI ZA POSOJILA IN KREDITE	– plačilo obresti za najete srednjeročne in dolgoročne kredite
111 PLAČILO OBRESTI ZA KRATKOROČNE ZADOLŽITVE V TUJINI	– plačilo obresti za kratkoročne kreditne linije, depozite, komercialne in blagovne kredite
113 PLAČILO V TUJINO IZ SREDSTEV KRITJA ZA PRENOSNI AKREDITIV	
114 PRODAJA DEVIZ OBČANOM ZA OSTALA PLAČILA	
115 ČEKI, POSLANI NA VNOVČENJE V TUJINO IN UPORABA KRITJA ZA LORO ČEKE	– poslani čeki na vnovčenje v tujino (v dobro rn 3010)
116 POSLI POSREDOVANJA	– uporaba kritja za loro čeke (v breme rn 3100)
121 ODPLAČILO GLAVNICE DOLGOROČNIH IN SREDNJEROČNH KRED.	– storno kritja za loro čeke (v dobro rn 3100)
123 ODPLAČILA KRATKOROČNEGA DOLGA DO TUJINE (GLAVN.)	– plačila po poslih posredovanja v ZT prometu
126 VNOVČENA STORITVENA GARANCIJA	– nakazilo v tujino za odplačilo srednjeročnega ali dolgoročnega dolga do tujine
127 VNOVČENA GARANCIJA PRI DOMAČI BANKI ZA KREDITE NEREZIDENTOV, NAJETE V TUJINI	– odplačila kratkoročnih kreditnih linij, komercialnih blagovnih kreditov in vračanje depozitov
128 DRUGI STROŠKI ZA POSOJILA IN KREDITE, NAJETE V TUJINI	
129 ZAMUDNE OBRESTI	
130 DOTACIJE DEVIZNIH RAČUNOV	– prenosi z računov "bank" na devizne račune nebank v tujini
132 PLAČILA ZA IZRAVNAVO STANJA NA KONTOKORENTNIH RAČUNIH	– poravnava salda na rač. DPK, kreditne kartice; ...
152 NAKUP IN PRODAJA EFEKTIVE V TUJINI	– nakup efektive v tujini (v dobro rn 3100)
53 PORAVNAVA KLIRINŠKEGA SALDA V KONVERTIBILNIH DEVIZAH	– poslana efektivna v tujino (v dobro rn 300)
155 PRENOS DEVIZ PREKO RAČUNA V TUJINI MED BS IN POOBLAŠČENIMI BANKAMI	– prenos z rn v tujini poobl. banke rn v tujini BS in obratno PRIPOMBA: pri dotaciji računa 3100 BS BS uporabi šifro 555, banka 155; pri dotaciji računa 3100 banke pa banka uporabi šifro 555, a BS 155
157 VRAČILO UDELEŽBE TUJEGA KAPITALA	
158 NAKUPI NEPREMIČNIN	
160 TRANSFER DOBIČKA OD UDELEŽBE TUJEGA KAPITALA	– transfer dobička
161 PRENOSI Z RN 3100 NA DRUGI RN 3100 V OKVIRU ENE BANKE	– plačilo obresti na izdane obveznice
162 PRENOS Z RN 3100 ENE BANKE NA RN 3100 DRUGE BANKE	– pri uporabi šifre 161 mora obvezno obstajati tudi priliv s šifro 561 in istimi podatki
163 PRENOSI EFEKTIVE V DRŽAVI	– banka, ki prenaša sredstva uporabi šifro 162, banka, katera prejema sredstva pa 562 PRIPOMBA: če je ena izmed bank BS, uporaba te šifre ni dovoljena, temveč 155 - 555
164 KREDITI, DANI TUJIM BANKAM IN DRUGIM TUJCEM	– prenos efektive med bankami - dovoljena uporaba šifre na rač. 3000; spec. 53 šifra 563, -spec. 54 šifra 163
165 PRENOSI DEVIZ V DRŽAVI	– finančni krediti, dani tujini
	– prenosi deviz preko deviznih računov v državi (v breme deviznega računa, s katerega se prenaša, šifra osnove 165, v dobro računa, na katerega se devize prenašajo, pa 565)

170 VPISI BLAGAJNIŠKIH ZAPISOV

BANKE SLOVENIJE

171 NAKUP VREDNOSTNIH PAPIRJEV

174 UPORABA SREDSTEV BLAGOVNIH
KREDITOV

177 ARBITRAŽNI POSLI

179 UDELEŽBA DOMAČEGA KAPITALA V
TUJIH BANKAH IN PODJETJIH180 UDELEŽBA DOMAČEGA KAPITALA V
MEDNARODNIH FIN. ORG

199 RAČUNSKO NESKLADJE

(ODPRTE POSTAVKE)

– uporaba blagovnih kreditov

(v dobro rn 3100) za plačilo uvoza blaga po sklenjenih pogodbah za blagovne kredite; četudi se plačuje uvoz blaga, je potrebno v šifro osnove na obrazcu 1450 obvezno vpisati šifro 174

– prodaja ene valute in nakup druge

– transfer v tujino na račun vlaganja

domačega kapitala v tuje banke in podjetja

– transfer v tujino na račun vlaganja

domačega kapitala v mednarodne fin. org.

– tudi napačne knjižbe

Opomba: Osnova priliva/odliva za avans se uporablja samo takrat, kadar se vnaprej plačuje blago in je po pogodbi rok izvoza/uvoza krajši od enega leta, sicer je posel potrebno prijaviti pri Banki Slovenije kot kredit. Kadar se z avansom plačujejo storitve, je potrebno uporabiti šifro osnove za ustrezen storitev in ne šifre za avans.

ŠIFRE INSTRUMENTOV PLAČIL

Šifra	Naziv
1	nakazila, kreditna pisma in čeki
2	storno nakazil, kreditnih pisem in čekov
3	pokritje akreditiva
4	storno pokritja akreditiva
5	črpanje akreditiva
6	storno črpanja akreditiva
7	efektiva
8	storno efektivne

ŠIFRE UPRAVIČENCEV/NALOGODAJALCEV
(MATIČNE ŠTEVILKE)

Mat. št.	Naziv
5980003	domača fizična oseba - občan
0000xxx	tuja fizična oseba: znaki xxx se nadomestijo s šifro domicilne države tujca

Za pravne osebe je potrebno uporabljati matične številke iz registra organizacij, za zasebnike (kadar se transakcija izvrši za potrebe obrti) pa matične številke iz registra obratovalnic. Oba registra vodi Zavod republike Slovenije za statistiko.

ŠIFRANT VALUT

Num. šifra	Alfa šifra	Naziv valute
036	AUD	avstralski dolar
040	ATS	avstrijski šiling
056	BEF	belgijski frank
124	CAD	kanadski dolar
191	HRD	kuna (hrvaški dinar)
208	DKK	danska krona
246	FIM	finska marka
250	FRF	francoski frank
280	DEM	nemška marka
300	GRD	grška drahma
372	IEP	irski funt
380	ITL	italjanska lira
392	JPY	japonski jen

Num. šifra	Alfa šifra	Naziv valute
414	KWD	kuvajtski dinar
528	NLG	nizozemski gulden
578	NOK	norveška krona
620	PTE	portugalski eskudo
705	SIT	slovenski tolar
752	SEK	švedska krona
756	CHF	švicarski frank
807	MKD	denar
826	GBP	angleški funt
840	USD	ameriški dolar
890	JUN	jugoslovanski dinar
954	XEU	E.C.U.
955	XBA	EURCO
960	XDR	specialna pravica črpanja (IMF)
984	XAT	šiling - MOP in sejmi
985	XIT	lira - MOP in sejmi
995	ESP	španska pezeta
988	XDM	obračunska marka Makedonija

ŠIFRANT DRŽAV

Šifra	Naziv
004	REPUBLIKA AFGANISTAN
008	ALBANIJA
010	ANTARKTIKA
012	DLR ALŽIRIJA
016	AMERIŠKA SAMOA
020	ANDORA
024	LR ANGOLA
028	ANTIGUA IN BARBUDA
031	AZERBAJDŽAN
032	REPUBLIKA ARGENTINA
036	AVSTRALIJA
040	AVSTRIJA
044	BAHAMSKI OTOKI
048	BAHREIN
050	LR BANGLADEŠ
051	ARMENIJA
052	BARBADOS
056	BELGIJA
060	BERMUDSKI OTOKI
064	BUTAN
068	REPUBLIKA BOLIVIJA
070	BIH

Sifra	Naziv
072	REPUBLIKA BOTSvana
074	BOUVET
076	FED. REP. BRAZILIJA
084	BELIZE
086	BRITANSKO OBMOČJE INDIJSKEGA OCEANA
090	SALOMON. OTOKI
092	BRITANSKI DEVIŠKI OTOKI
096	BRUNEI
100	BOLGARIJA
104	SRS BURMA
108	REPUBLIKA BURUNDI
112	BELORUSKA SSR
116	DEMOKRAT. KAMPUČIJA
120	ZDRUŽENA REP. KAMERUN
124	KANADA
132	KAPVERDSKI OTOKI
136	KAJMANSKI OTOKI
140	CENTR. AFRIŠKA REP.
144	DEM. REP. SRI LANKA
148	REPUBLIKA ČAD
152	REPUBLIKA ČILE
156	LR KITAJSKA
158	FORMOZA-TAIVAN
162	BOŽIČNI OTOKI
166	KOKOSVI (KEELING) OTOKI
170	REPUBLIKA KOLUMBIJA
174	KOMORSKI OTOKI
175	MAYOTTE
178	LR KONGO (BRAZZAVILLE)
180	REPUBLIKA ZAIR
184	COOKOVI OTOKI
188	REPUBLIKA KOSTARIKA
191	HRVAŠKA
192	KUBA
196	CIPER
203	ČEŠKA REPUBLIKA
204	NR BENIN (DAHOMAJ)
208	DANSKA
212	DOMINIKA
214	DOMINIKANSKA REPUBLIKA
218	REPUBLIKA EKVADOR
222	REP. EL SALVADOR
226	EKVATORIALNA GVINEJA
231	ETIOPIJA, LJUDSKA DEMOKRATIČNA REPUBLIKA
232	ERITREJA
233	ESTONIJA
234	FERERSKI OTOKI
238	FALKLANDSKI OTOKI (MALVINI)
239	JUŽNA GEORGIA IN OTOČJE JUŽNI SANDWICH
242	FIDŽI
246	FINSKA
250	FRANCIJA
254	FRANCOSKA GVAJANA
258	FRANCOSKA POLINEZIJA
260	JUŽNOFRANCOSKI TERITORIJ
262	REP. DŽIBUTI
266	REPUBLIKA GABON
268	GRUZIJA
270	GAMBIJA
280	ZR NEMČIJA
288	REPUBLIKA GANA
292	GIBRALTAR
296	KIRIBATI
300	GRČIJA
304	GRENLANDIJA

Sifra	Naziv
308	GRENADA
312	GVADALUPA
316	GUAM
320	GVATEMALA
324	REPUBLIKA GVINEJA
328	GVAJANA
332	REPUBLIKA HAITI
334	HEARD IN MC DONALD, OTOKA
336	VATIKAN
340	HONDURAS
344	HONG-KONG
348	MADŽARSKA
352	ISLANDIJA
356	REPUBLIKA INDIJA
360	REPUBLIKA INDONEZIJA
364	ISLAMSKA REP. IRAN
368	REPUBLIKA IRAK
372	IRSKA
376	IZRAEL
380	ITALIJA
384	SLONOKOŠČENA OBALA
388	JAMAJKA
392	JAPONSKA
396	JOHNSTON, OTOK
398	KAZAHSTAN
400	HAŠEMITSKA KRALJ. JORDANIJA
404	REPUBLIKA KENIJA
408	KOREJA, DEMOKRAT. LJUDSKA REP.
410	REPUBLIKA KOREJA
414	KUWAIT
417	KIRGIZIJA
418	NAR. DEMOKRAT. REP. LAOS
422	REPUBLIKA LIBANON
426	KRALJEVINA LESOTO
428	LATVIJA
430	REPUBLIKA LIBERIJA
434	SL LIBIJSKA ARABSKA DŽAMAHIRIJA
438	LIECHTENSTEIN
440	LITVA
442	LUKSEMBURG
446	MACAO
450	DR MADAGASKAR
454	REPUBLIKA MALAVI
458	FEDERACIJA MALEZIJA
462	MALDIVIJSKI OTOKI
466	REPUBLIKA MALI
470	MALTA
474	MARTINIQUE
478	ISLAMSKA REP. MAVRETANIJA
480	MAVRICIUS
484	ZDRUŽENE DRŽAVE MEHIKE
488	MIDWAY, OTOKI
492	MONAKO
496	MONGOLIJA
498	MOLDAVIJA, REPUBLIKA
500	MONTSEERRAT
504	KRALJEVINA MAROKO
508	LR MOZAMBIK
512	SULTANAT OMAN
516	NAMIBIJA
520	NAURU
524	KRALJEVINA NEPAL
528	NIZOZEMSKA
532	HOLANDSKI ANTILI
536	NEVTRALNO OBMOČJE
540	NOVA KALDONIJA
548	VANUATU
554	NOVA ZELANDIJA

Šifra	Naziv
558	REPUBLIKA NIKARAGVA
562	REPUBLIKA NIGER
566	SR NIGERIJA
570	NIUE
574	NORFOLK. OTOKI
578	NORVEŠKA
582	PACIFIŠKI OTOKI
586	ISLAMSKA REP. PAKISTAN
590	REPUBLIKA PANAMA
598	PAPUA NOVA GVINEJA
600	REPUBLIKA PARAGVAJ
604	REPUBLIKA PERU
608	REPUBLIKA FILIPINI
612	PITCAIRN, OTOKI
616	POLJSKA
620	PORTUGALSKA
624	REPUBLIKA GVINEJA BISSAU
626	VZHODNI TIMOR
630	PORTORIKO
634	KATAR IN TURCIJAL
638	REUNION
642	ROMUNIJA
643	RUSKA FEDERACIJA
646	REPUBLIKA RUANDA
654	SVETA HELENA
659	ST. KITTS - NEVIS
660	ANGVILA
662	SV. LUCIJA
666	ST. PIERRE IN MIQUELON
670	ST. VINCENT IN GRENADINE
674	SAN MARINO
678	DR SAO TOME IN PRINCIPE
682	KRALJEVINA SAUDSKA ARABIJA
686	SOC. REP. SENEGAL
690	SEJŠELSKI OTOKI
694	SIERA LEONE
702	REPUBLIKA SINGAPUR
703	SLOVAŠKA
704	SR VIETNAM
705	SLOVENIJA
706	DR SOMALIJA
710	JUŽNA AFRIKA
716	REPUBLIKA ZIMBABVE
720	DEMOKRAT. NAR. REP. JEMEN
724	ŠPANIJA
732	ZAHODNA SAHARA - FRONTA POLISARIO
736	DR SUDAN
740	REPUBLIKA SURINAM
744	SVALBARD IN JAN MAYEN, OTOKA
748	SWAZILAND
752	ŠVEDSKA
756	ŠVICA
760	SIRIJA
762	TADŽIKISTAN
764	KRALJEVINA TAJSKA
768	REPUBLIKA TOGO
772	TOKELAU
776	TONGA
780	REP. TRINIDAD IN TOBAGO
784	ZDR. ARABSKI EMIRATI
788	REPUBLIKA TUNIZIJA
792	TURČIJA
795	TURKMENIJA
796	TURKS IN CAICOS, OTOKI
798	TUVALU
800	REPUBLIKA UGANDA
804	UKRAJINA
807	MAKEDONIJA

Šifra	Naziv
818	ARABSKA REP. EGIPT
826	VELIKA BRITANIJA
834	ZDRUŽ. REP. TANZANIJA
840	ZDRUŽENE DRŽAVE AMERIKE /ZDA
849	ZDRUŽENE DRŽAVE PACIFIŠKIH OTOKOV
850	ZDRUŽENE DRŽAVE DEVIŠKIH OTOKOV
854	BURKINA FASO
858	VZHODNA REP. URUGVAJ
860	UZBEKISTAN
862	REPUBLIKA VENEZUELA
872	WAKE, OTOK
876	WALLIS IN FUTUNA, OTOKI
882	SAMOA
886	ARABSKA REPUBLIKA JEMEN
890	JUGOSLAVIJA
891	ZVEZNA REPUBLIKA JUGOSLAVIJA
894	REPUBLIKA ZAMBIJA
901	ČEŠKA
902	SLOVAŠKA
940	PALESTINSKA OSVOBODILNA ORGANIZACIJA