

# Izračun tečajnih razlika na financijska konta

U ovom članku

Zadnja promjena 09/04/2026 11:48 am CEST | Objavljeno 11/03/2026

Na kraju godine potrebno je financijska konta, kao što su devizni žiro račun ili blagajna, revalorizirati prema srednjem tečaju HNB-a na zadnji dan u godini. Za ispravan izračun tečajnih razlika potrebno je unijeti tečaj na dan 31.12. 202X u tečajnicu koja će se koristiti pri obračunu.

Za obračun tečajnih razlika na financijska konta, odnosno na saldo deviznog konta, koristi se alat za izračun tečajnih razlika na financijska konta koji se nalazi na kartici Godišnje obrade - Izračun tečajnih razlika na financijska konta.

The screenshot shows the 'Izračun tečajnih razlika na financijska konta' window in the Saop software. The interface is divided into several sections:

- Odabir za izračun:** Fields for 'Godina' (2025), 'Do razdoblja' (012), 'Prosinac', 'Konta aktive' (1003), 'Konta pasive', 'Na dan' (31.12.2025), 'Vrsta tečaja' (Srednji tečaj), and 'Tečajna lista' (1).
- Postavke knjiženja protu stavki:** Fields for 'Razdoblje' (012), 'Datum knjiženja' (31.12.2025), 'Šifra temeljnice' (TEČ), and 'Događaj' (6).
- Protu stavka pozitivnih tečajnih razlika:** Fields for 'Konto' (7720), 'Referent', 'Šifra stranke', 'Radni nalog', 'Šifra MT' (0000001), 'Opis stavke' (Tečajne razlike), and 'Šifra NT' (0000001).
- Protu stavka negativnih tečajnih razlika:** Fields for 'Konto' (4750), 'Referent', 'Šifra stranke', 'Radni nalog', 'Šifra MT' (0000001), 'Opis stavke' (Tečajne razlike), and 'Šifra NT' (0000001).

At the bottom, there are buttons for 'Odustani', 'Knjiži', and 'Izračunaj', along with a status bar showing 'Skrbnik 002'.

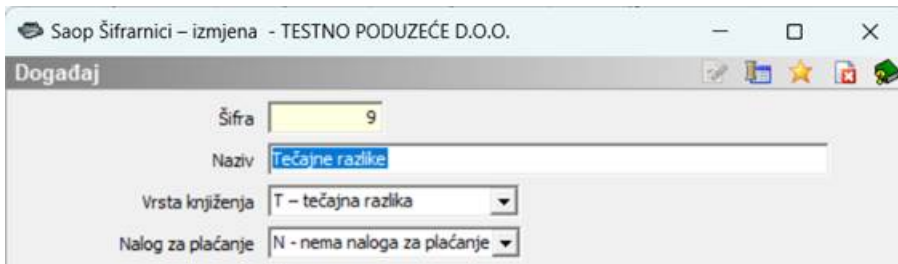
U dijelu ekrana Odabir za izračun upišu se podaci koje se žele obuhvatiti obračunom:

- Godina – predlaže se godina iz postavki programa.
- Do razdoblja – upiše se razdoblje za koje se želi izračunati tečajna razlika.
- Konta aktive/konta pasive – odabire se financijski konto za koji se želi izračunati tečajna razlika. Klikom na gumb Odabrana konta može se odabrati više deviznih konta.

- Na dan – upiše se datum tečaja.
- Vrsta tečaja – iz padajućeg izbornika odabere se vrsta tečaja i definira se tečajna lista.

U dijelu ekrana Postavke knjiženja protustavki definira se:

- Razdoblje – odabere se razdoblje u koje će se knjižiti obračunane tečajne razlike.
- Datum knjiženja – upiše se datum knjiženja tečajnih razlika.
- Šifra temeljnica – odabere se temeljnica na koju će se evidentirati obračunane tečajne razlike. Predlaže se da se otvori šifra temeljnica samo za tečajne razlike.
- Događaj – odabrani Događaj za knjiženje tečajnih razlika mora biti tipa T – tečajna razlika.



Ako je odabrana postavka Analitike protuknjiženja najprije iz obračunane stavke tada se pri knjiženju tečajnih razlika najprije uzimaju analitike iz obračunane stavke, a ako ih nema, onda analitike iz postavki.

U polje Protustavka pozitivnih/negativnih tečajnih razlika unesu se konta na koja se žele knjižiti pozitivne / negativne tečajne razlike. Unos šifre konta je obavezan. Konto se unese kod prvog izračuna, a za dalje program „pamti“ konto iz prethodnog izračuna. Ako se konto tečajnih razlika vodi analitički tada je potrebno unijeti analitike na koje će biti proknjižene tečajne razlike.

U polje Opis stavke upiše se proizvoljan tekst.

Kada se definiraju svi parametri, klikom na gumb Izračunaj, program izračunava i prikazuje tečajne razlike. Prikazane tečajne razlike još nisu knjižene. Po potrebi se mogu pregledati i ispisati. Izračun tečajnih razlika može se pokrenuti nekoliko puta s različitim kombinacijama postavki.

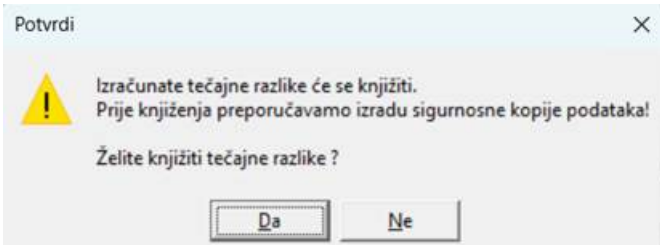
Testno poduzeće

Datum: 09.04.2026  
Stranica: 1

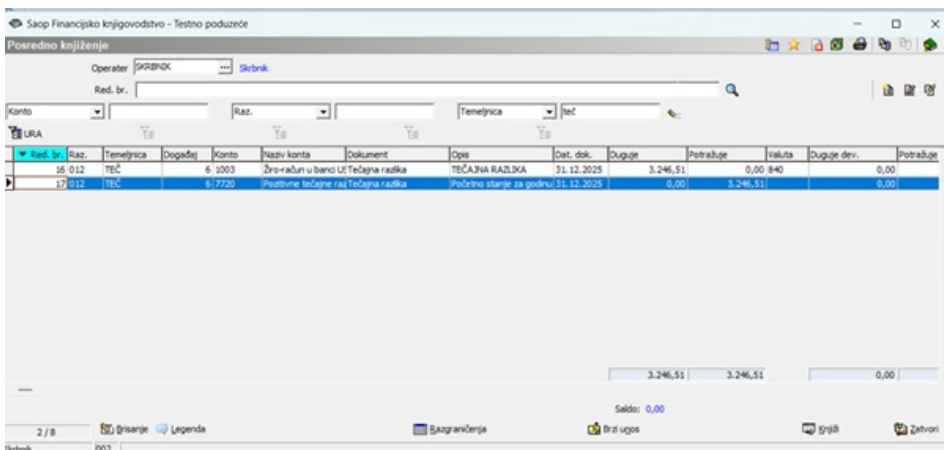
**Izračun tečajnih razlika na financijska konta**

Šifra/naziv konta	Datum	Duguje	Potražuje
Stranka MT NT	Referent	Radni nalogAN1	AN2 AN2
VAL840 USD Američki dolar			
1003 Žiro-račun u banci USD	31.12.2025	3.246,51	0,00
7720 Pozitivne tečajne 0000001 0000001	31.12.2025	0,00	3.246,51
<b>Ukupno valuta</b>		<b>3.246,51</b>	<b>3.246,51</b>

Klikom na ikonu Knjiži obračun se proknjiži u Posredno knjiženje. Prije samog knjiženja program upozori:



Tako pripremljeni obračun se nalazi u Posrednom knjiženju. Pripremljena temeljnica može se provjeriti i ako je korisnik u bilo kojem koraku pogriješio može izbrisati temeljnicu i ponoviti cijeli postupak.



Klikom na ikonu Knjiži obračun se knjiži u Glavnu knjigu i tek kada je obračun proknjižen saldo na financijskim deviznim kontima biti će ažurirano na 31.12. po tečajnici koja je unesena u tečajnu listu.