

Obračun tečajnih razlik

V tem prispevku

Zadnja sprememba 26/03/2026 3:34 pm CET

Pomočnik za obračun tečajnih razlik omogoča izračun in kreiranje knjižb za razliko tečaja med dnevom knjižbe in dnevom, na katerega izvajamo ponovni preračun.

Pri deviznih saldakontih moramo najmanj enkrat letno (za datum 31.12.) narediti preračun odprtih postavk na srednji tečaj. Tečajne razlike se izračunajo med zadnjim tečajem dokumenta oziroma srednjim tečajem od prejšnjega preračuna tečajnih razlik do srednjega tečaja, ki velja za preračunski datum. Tečaj mora biti vpisan v šifrant tečajev.

Obvezne mora biti odprt simbol TR. V šifrantu simbolov je potrebno imeti odprt simbol, ki je rezerviran samo za obračun tečajnih razlik.

Predlagamo, da je to simbol TR, obvezno pa mora biti šifra simbola TR vpisana v sistemski spremenljivki XSIMB_TR - Simbol tečajnih razlik (paket VSI).

V kontnem načrtu določimo stran knjiženja tečajnih razlik:

1 Na saldakontnih kontih, kjer bomo obračunavali tečajne razlike (denarna enota ni EUR):

- pKonto TR Breme (Protikonto knjiženje negativnih tečajnih razlik)
- pKonto TR Dobro (Protikonto knjiženje pozitivnih tečajnih razlik)
- polje TR - stran knjiženja tečajnih razlik že v saldakontih, kot tudi na temeljnici za glavno knjigo (običajno je to na strani plačil)

Tečajne razlike knjižene na kontu 121... v dobro so negativne (odhodki) in v breme so pozitivne (prihodki).

V polje pKonto TR Breme – vpiše se protikonto negativnih tečajnih razlik.

V polje pKonto TR Dobro – vpiše se protikonto pozitivnih tečajnih razlik.

V polje TR se vpiše stran knjiženja tečajnih razlik na kontu nastanka tečajnih razlik (konto obveznosti ali terjatev).

Kontni načrt

Bregled Korekture Podrobnosti

Konto: 221100

Naziv: DOBAV iz evra EU-USD

Naziv 2:

Den.enota: USD

B/D: -

Izvenbilančni:

Nadr.konto: 221

Konto mat.org.: BS2113

Sektor:

pKonto TR Dobro: 777101

pKonto TR Breme: 745101

Blokada:

Saldakonti: D

TR: Breme

Vpis tečajnih razlik (TR) v breme ali dobro konta

tečajne razlike se knjižijo v breme konta 221100

POZITIVNE SE KNJIŽIJO

KONTO	BREME DOBRO
221100	10
777101	10

NEGATIVNE SE KNJIŽIJO

KONTO	BREME DOBRO
221100	-10
745101	10

Slika: Določitev strani knjiženja v polju TR na saldakontnem kontu

2 Na prihodkovnih / odhodkovnih kontih, ki smo jih določili kot protikonta za obračun tečajnih razlik:

- polje TR - stran knjiženja tečajnih razlik, kar se upošteva pri prenosu v glavno knjigo, vodenje projektov.

V kontnem načrtu izvedemo definiranje v polju TR strani knjiženja:

Kontni načrt - konto: 7450

Bregled Korekture Podrobnosti

Konto: 7450

Naziv: Odhod iz obvez do dobaviteljev

Naziv 2:

Den.enota: EUR

B/D: B

Izvenbilančni:

Nadr.konto: 745

Konto mat.org.:

Sektor:

pKonto TR Dobro:

pKonto TR Breme:

Blokada:

Saldakonti: B

TR: B

Vpis tečajnih razlik (TR) v breme ali dobro konta

Skupina kon.:

Vnos str.m.:

Ključ HON:

Konto FP:

Konto	Naziv	Naziv 2
7450	Odhod iz obvez do dobaviteljev	

Slika: Določitev strani knjiženja negativnih tečajnih razlik

Odhodki – B in Prihodki – D.

Na maski za pripravo obračuna so navedena kratka opozorila, navodila. Določimo mesec obračuna. Z drsnikom lahko povečujemo ali

zmanjšujemo številko meseca. Prikazano je tudi leto obračuna v dodatnem oknu.

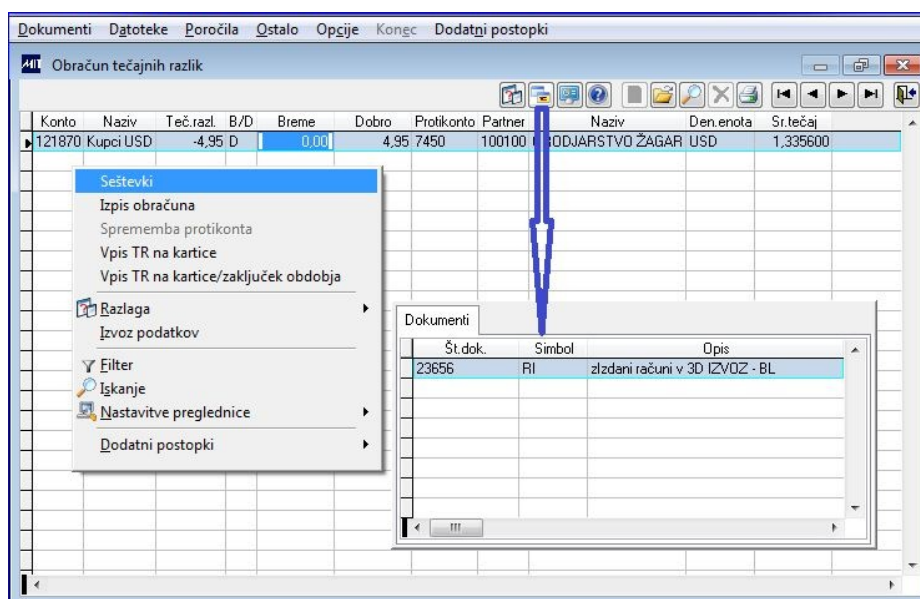
Datum srednjega tečaja: program vedno ponudi zadnji dan tekočega meseca. V primeru, da je zadnji dan meseca obračuna na soboto, se upošteva kot zadnji tečaj, petkov objavljeni tečaj. Zato moramo spremeniti datum iz 31.3. na 30.3.. V nasprotnem primeru se nam poleg okna pokažejo klicaji kot opozorilo, da moramo izbrati drug datum.

Brez vpisa tečajnih razlik pod zneskom 0,01: V primeru, da uporabnik izbere opcijo, se na kartico ne bodo vpisali obračuni, katerih znesek je manjši od 0.01. Takšni izračuni se pojavijo zaradi preračuna tečajnih razlik na dve decimalni mesti, tečajna lista pa objavlja tečaj s šestimi decimalnimi mesti. Takšne knjižbe pod zneskom se poračunajo konec leta.

V primeru ustreznega vpisa datuma srednjega tečaja program pripravi obračun. Na pregledu vidimo pripravljene izračune. Preko posebne ikone Povezave lahko preverimo originalno knjižbo.

Na pregledu je v zadnjem stolpcu viden tudi datum veljave, na katerega se bodo vpisale tečajne razlike.

V desnem meniju imamo naslednje opcije:



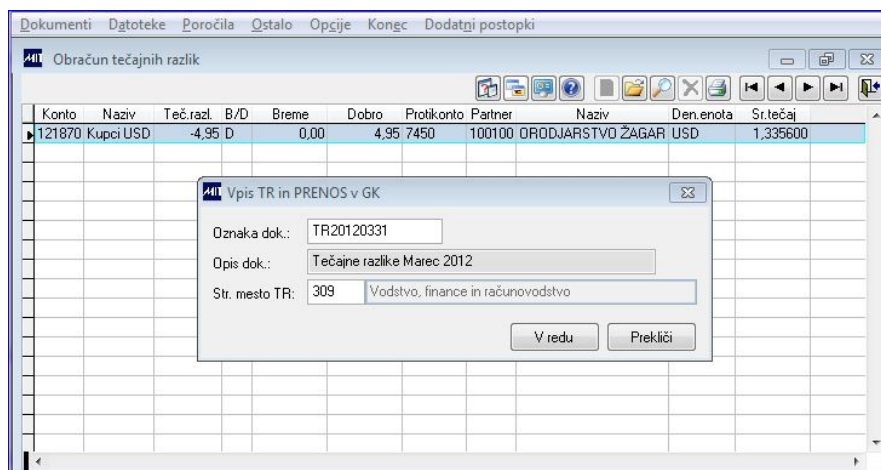
- Seštevki

- Izpis obračuna: Pred zapisom pripravljenih knjižb na kartice lahko podatke izpišemo.

Obračun tečajnih razlik					
Konto - naziv	Protikonto	Partner	TR	V breme	V dobro
121870 Kupci USD					
USD :		1,335600			
7450	100100	ORODJARSTVO ŽAGAR	-4,95	0,00	4,95
Skupaj konto:			-4,95	0,00	4,95
Skupaj:			-4,95	0,00	4,95

- Sprememba protikonta: gre za opcijo, ki se ne uporablja več in je vezana na neaktivno sistemsko spremenljivko XKOR_TR.

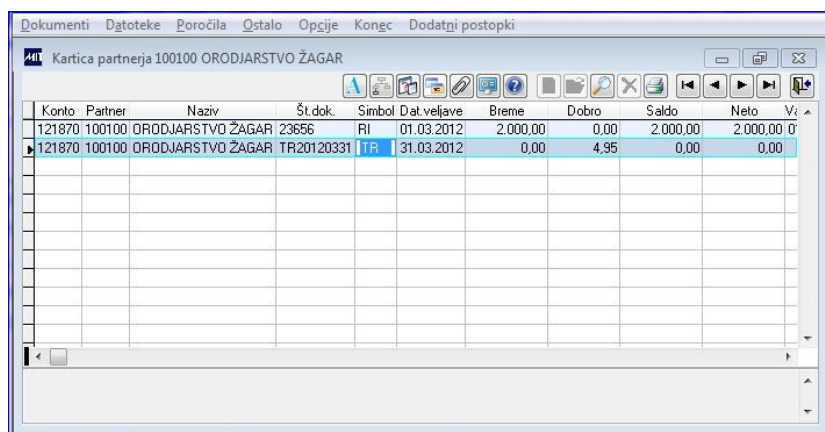
- Vpis TR na kartice: Z opcijo izvedemo vpis knjižb na kartice. Knjižbe imajo takoj status Knjiženo.



- Vpis TR na kartice/zaključek obdobja: opcija omogoča po izvedenem vpisu TR na kartice istočasno tudi zapiranje meseca.

V primeru, da ima podjetje vzpostavljen tudi takojšen prenos v Glavno knjigo in Vodenje projektov za paket Saldakonti, se kreira tudi temeljnica in knjižbe za spremljanje projektov. Naknaden prenos v navedena paketa iz menija Ostalo v tem primeru ni potreben.

Knjižbe so vidne v meniju poročila.



Konto	Partner	Naziv	Št.dok.	Simbol	Dat.veljave	Breme	Dobro	Saldo	Neto	Vz
121870	100100	ORODJARSTVO ŽAGAR	23656	RI	01.03.2012	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0
121870	100100	ORODJARSTVO ŽAGAR	TR20120331	TR	31.03.2012	0,00	4,95	0,00	0,00	