

Transakcijski račun u bankama (konto 100)

Prisjetimo se:

Objasnite pojam transakcijskog računa.

U kojem razredu kontnog plana knjižimo transakcijski račun?

Kojim brojem u kontnom planu označavamo analitički konto transakcijskog računa?

Izvod transakcijskog računa

Izvod transakcijskog računa je izvještaj o promjenama i stanju novca na transakcijskom računu.

Izvod TR se može primiti poštom, faksom, elektroničkim bankarstvom, elektroničkom poštom ili podići u poslovnica banaka ili FINA-e u papirnatom obliku.

Ovisno o ugovoru, mogu se dostavljati: **po prometu, tjedno, polumjesečno ili mjesečno**. Ako rok nije ugovoren, izvod se dostavlja najkasnije sljedećega dana od dana nastalog prometa na računu.

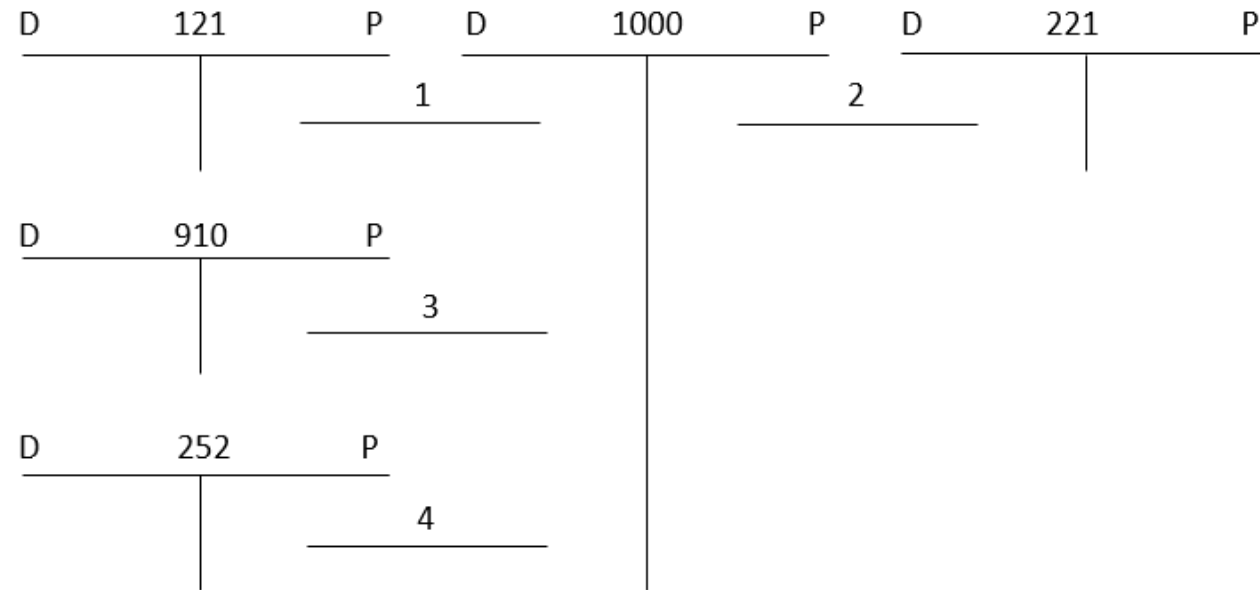
Primjer izvoda transakcijskog računa

IZVOD TRANSAKCIJSKOG RAČUNA br. 25				
vlasnik računa: Tramontana d.o.o., Kutina datum: 15. 2. 202x.				
IBAN HR62234000091160012455				
r. br.	nalogodavac/primatelj račun/pojedinosti	datum unosa datum valute TRN ¹³	iznos	valuta
1.	uplaćeno sa HR6623400091108124569 Mura d.o.o. SN ¹⁴ GDDS PBO 123/1013 VO plaćeno po rn.	14. 2. 202x. 14. 2. 202x. 90002760775971	4.560,00	HRK
2.	uplaćeno sa HR6624070001108124569 Tvrdá d.o.o. SN GDDS PBO 55/13 VO plaćeno po rn.	14. 2. 202x. 14. 2. 202x. 90002760775966	22.130,00	HRK
3.	isplaćeno na HR5623400091100234522 Petka d.o.o. SN GDDS PBO 22/1013 VO plaćeno po rn.	14. 2. 202x. 14. 2. 202x. 90002760775979	-15.000,00	HRK
POČETNO STANJE		200.000,00		
ZBROJ UPLATA		26.690,00		
ZBROJ ISPLATA		15.000,00		
ZAVRŠNO STANJE		211.690,00		

Udžbenik, stranica 53.

Osnovna knjiženja na kontu TR - 1000

Shematski prikaz knjiženja



Opis knjiženja:

1. Kupac je podmirio dug
2. Plaćen je dug dobavljaču
3. Knjiži se dokapitalizacija društva
4. Primljen kratkoročni kredit banke

Primjer knjiženja u nalogu za knjiženje

r. br.	konto i opis knjiženja	šifra konta	iznos	
			duguje	potražuje
1.	Transakcijski račun Kupci u zemlji – za podmirenje duga	1000 121	11.000,00	11.000,00
2.	Dobavljači u zemlji Transakcijski račun – za podmirenje duga	221 1000	4.000,00	4.000,00
3.	Transakcijski račun Upisani kapital – za dokapitalizaciju	1000 910	10.000,00	10.000,00
4.	Transakcijski račun Obveze po kratkoročnom kreditu – za uplatu po kreditu	1000 252	5.000,00	5.000,00

Udžbenik, stranica 54.,
primjer 3.1.1.

Zadatak za vježbu

U radnoj bilježnici na stranicama 34.-35. riješite zadatak 1.

Ponovimo

U radnoj bilježnici na stranicama 33. riješite pitanje za provjeru znanja 1. i 2.

Domaća zadaća

U radnoj bilježnici na stranicama 35. riješite zadatak 2.