***PRILOGA 11 –*** način evidentiranja stanja sredstev na računih, z upoštevanjem evidentiranja dolgoročnega zadolževanja v računu financiranja

**LETO N**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **KONTO** |  **DEBET (V BREME)** |  **KREDIT (V DOBRO)** |
|   |   |   |
| **NAJEM KREDITA** |  |  |
|   |   |   |
| TRR-110 | 18.000.000,00 |   |
| 960 |   | 18.000.000,00 |
| 500101 |   | 18.000.000,00 |
| 9009 00 Vir za najeti kredit | 18.000.000,00 |   |
|   |   |   |
| **ZAPIRANJE KONEC LETA N** |  |  |
|   |   |   |
| 500101 | 18.000.000,00 |   |
| 590 |   | 18.000.000,00 |
| 590 | 18.000.000,00 |   |
| 800 |   | 18.000.000,00 |
| 800 | 18.000.000,00 |   |
| 9009 01 Sredstva na računu \*\* |   | 18.000.000,00 |
|  |  |  |
| **Evidentiranje prometa na podkontu 9009 01 Sredstva na računu:** |  |  |
| Otvoritveno stanje 01.01.N |  | 20.943.404,68 |
| Saldo zapiranja R4 in R7 | 1.622.532,87 |   |
| Saldo zapiranja R5 \*\* |  | 18.000.000,00 |
| Skupaj promet N | 1.622.532,87 | 38.943.404,68 |
| Saldo 31.12.N |   | 37.320.871,81 |

LETO N+1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **KONTO** |  **DEBET (V BREME)** |  **KREDIT (V DOBRO)** |
|   |   |   |
| **NAJEM KREDITA** |  |  |
|   |   |   |
| TRR-110 | 17.986.478,00 |   |
| 960 |   | 17.986.478,00 |
| 500101 |   | 17.986.478,00 |
| 9009 00 | 17.986.478,00 |   |
|   |   |   |
| **ODPLAČILO GLAVNICE** |  |  |
|   |   |   |
| TRR -110 |   | 4.500.000,00 |
| 960 | 4.500.000,00 |   |
| 9009 00 |   | 4.500.000,00 |
| 550101 | 4.500.000,00 |   |
|   |   |   |
| ***ZAPIRANJE KONEC LETA N+1*** |  |  |
|   |   |   |
| 500101 | 17.986.478,00 |   |
| 550101 |   | 4.500.000,00 |
| 590 | 4.500.000,00 | 17.986.478,00 |
| 590 | 13.486.478,00 |   |
| 800 |   | 13.486.478,00 |
| 800 | 13.486.478,00 |   |
| 9009 01 Sredstva na računu \*\* |   | 13.486.478,00 |
|  |  |  |
| **Evidentiranje prometa na podkontu 9009 01 Sredstva na računu:** |  |  |
| Otvoritveno stanje 01.01.N+1 |  | 37.320.871,81 |
| Saldo zapiranja R4 in R7 | 28.199.590,01 |   |
| Saldo zapiranja R5 \*\* |  | 13.486.478,00 |
| Skupaj promet N+1 | 28.199.590,01 | 50.807.349,81 |
| Saldo 31.12.N+1 |   | 22.607.759,80 |