

УПУТСТВО О СТАЊУ И СТРУКТУРИ ПЛАСМАНА, ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Редни број	14. Троцифрени рачун	15. Назив рачуна	16. Дугује		17. Потражује		18. Салдо
1	2	3	4		5		6
Класа 0							
1	000	Жиро-рачун					
2	001	Готовина у благајни					
3	002	Готовински еквиваленти					
структура			Секторска структура	X	Уговорена рачност	Преостала рачност	
4	003	Остала новчана средства					
структура			Секторска структура	X	Уговорена рачност	Преостала рачност	
5	009	Исправка вредности готовине и готовинских еквивалената					
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 00	Секторска структура	X	X	
6	010	Депозити вишкова ликвидних средстава					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рачност	Преостала рачност	
7	011	Опозиви депозити					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	X	X	
8	012	Опозиви кредити					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	X	X	

9	013	Кредити по репо трансакцијама					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
10	019	Исправка вредности опозивних депозита и кредита					
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 01	Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	
11	020	Потраживања за камату					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
12	021	Потраживање за накнаду					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
13	022	Потраживања по основу продаје					
структура			XX	Уговорена заштита од ризика	X	X	
14	023	Потраживања по основу промене фер вредности деривата					
15	024	Друга потраживања					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	

16	029	Исправка вредности потраживања за камату и за накнаду, потраживања по основу продаје, потраживања по основу промене фер вредности деривата и других потраживања				
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 02	Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност
17	030	Потраживања по основу аванса датих за обртна средства				
18	031	Потраживања по основу аванса датих за трајна улагања				
19	032	Потраживања од запослених				
20	033	Потраживања по основу претплаћених пореза и доприноса				
21	034	Потраживање за више плаћен порез на добит				
22	035	Потраживања по средствима датим за обављање послова у име и за рачун банке				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност
23	036	Остала потраживања из оперативног пословања				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност
24	037	Пролазни и привремени рачуни				
25	038	Потраживања у обрачуну				

26	039	Исправка вредности осталих потраживања					
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 03	Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	
27	050	Девизни рачуни					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Х	Х	
28	051	Готовина у благајни у страниј валути					
структура			ХХ	Валутна структура	Х	Х	
29	052	Готовински еквиваленти у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
30	053	Остала новчана средства у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
31	059	Исправка вредности готовине и готовинских еквивалената у страниј валути					
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 05	Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	
32	060	Обавезна резерва код Народне банке Србије у страниј валути					
структура			ХХ	Валутна структура	Х	Х	
33	061	Опозиви депозити у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Х	Х	

34	062	Опозиви кредити у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Х	Х
35	063	Кредити по репо трансакцијама у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност
36	069	Исправка вредности опозивних депозита и кредита у страниј валути				
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 06	Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност
37	070	Злато				
38	071	Остали племенити метали				
38a	079	Исправка вредности злата и осталих племенитих метала				
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 07	хх	Х	Х
39	080	Потраживања за камату у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност
40	081	Потраживања за накнаду у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност
41	082	Потраживања по основу продаје у страниј валути				
структура			ХХ	Валутна структура	Х	Х
42	083	Потраживања по основу промене фер вредности деривата у страниј валути				
структура			ХХ	Валутна структура	Х	Х

43	084	Друга потраживања у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
44	089	Исправка вредности потраживања за камату и за накнаду, потраживања по основу продаје, потраживања по основу промене фер вредности деривата и других потраживања у страниј валути					
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 08	Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	
45	090	Потраживања по основу аванса датих за обртна средства у страниј валути					
структура			XX	Валутна структура	X	X	
46	091	Потраживања по основу аванса датих за трајна улагања у страниј валути					
структура			XX	Валутна структура	X	X	
47	092	Потраживања од запослених у страниј валути					
структура			XX	Валутна структура	X	X	
48	095	Потраживања по средствима датим за обављање послова у име и за рачун банке у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
49	096	Остала потраживања из оперативног пословања у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	

50	097	Пролазни и привремени рачуни у страниј валути					
структура			XX	Валутна структура	X	X	
51	098	Потраживања у обрачуну у страниј валути					
структура			XX	Валутна структура	X	X	
52	099	Исправка вредности осталих потраживања у страниј валути					
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 09	Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	
Збир за класу 0:							
Класа 1							
53	100	Кредити по трансакционим рачунима					
структура			Секторска структура	X	Уговорена рочност	Преостала рочност	
54	101	Кредити који се одобравају и доспевају у року од једног дана (<i>overnight</i>)					
структура			Секторска структура	X	X	X	
55	102	Потрошачки кредити					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
56	103	Кредити за обртна средства					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
57	104	Извозни кредити					

структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
58	105	Инвестициони кредити					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
59	106	Стамбени кредити					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
60	108	Остали кредити					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
61	109	Исправка вредности датих кредита					
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 10	Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	
62	110	Депозити дати ради одобравања кредита					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
63	111	Остали дати депозити					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
64	112	Наменски депозити дати у складу с прописима					

структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
65	113	Остали наменски депозити					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
66	119	Исправка вредности датих депозита					
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 11	Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	
67	120	Хартије од вредности по фер вредности кроз биланс успеха					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
68	122	Хартије од вредности расположиве за продају					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
69	124	Хартије од вредности које се држе до доспећа					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
70	126	Пласмани по основу куповине деривата за заштиту					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
71	127	Откупљене сопствене хартије од вредности, осим сопствених					

		акција				
структура			XX	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност
72	128	Сопствене акције				
73	129	Исправка вредности хартија од вредности				
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 12	Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност
74	130	Удели (учешћа)				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	X	X
75	139	Исправка вредности удела (учешћа)				
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 13	Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност
76	150*	Хартије од вредности по фер вредности кроз биланс успеха из примарне емисије				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност
77	152*	Хартије од вредности расположиве за продају из примарне емисије				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност

78	153*	Кредити по репо трансакцијама из примарне емисије					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
79	154*	Хартије од вредности које се држе до доспећа из примарне емисије					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
80	156*	Пласмани по основу куповине деривата за заштиту из примарне емисије					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
81	157*	Кредити из примарне емисије					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
82	158*	Остали пласмани из примарне емисије					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
83	159*	Исправка вредности пласмана из примарне емисије					
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 15	Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	

84	160	Купљени пласмани – форфетинг				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност
85	161	Купљени пласмани – факторинг				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност
86	163	Пласмани по основу акцептирања, авалирања и извршених плаћања по гаранцијама				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност
87	164	Пласмани за извршена цедирања потраживања по другим основама				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност
88	165	Покривени акредитиви и друга јемства				
структура			Секторска структура	X	Уговорена рочност	Преостала рочност
89	166	Пласмани по комисионим пословима				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност
90	167	Пласмани по средствима датим за обављање послова у име и за рачун банке				

структура			XX	Уговорена заштита од ризика	X	X	
91	168	Остали пласмани					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
92	169	Исправка вредности осталих пласмана					
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 16	Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	
93	190	Разграничена потраживања за обрачунату камату					
структура			XX	Уговорена заштита од ризика	X	X	
94	191	Разграничена потраживања за остале обрачунате приходе					
95	192	Разграничени расходи камата					
96	193	Разграничени трошкови за обавезе исказане по амортизованој вредности применом ефективне каматне стопе					
97	194	Разграничени остали трошкови					
98	195	Остала активна временска разграничења					
Збир за класу 1:							
Класа 2							
99	200	Кредити за плаћање увоза робе и услуга из иностранства у иностранској валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	

100	201	Кредити за куповину непокретности у земљи физичком лицу у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
101	202	Кредити који се одобравају и доспевају у року од једног дана у страниј валути (<i>overnight</i>)					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Х	Х	
102	203	Остали кредити у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
103	209	Исправка вредности кредита датих у страниј валути					
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 20	Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	
104	210	Депозити дати ради одобравања кредита у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
105	211	Остали дати депозити у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
106	212	Наменски депозити у страниј валути дати у складу с прописима					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
107	213	Остали наменски депозити у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	

108	219	Исправка вредности депозита датих у страној валути					
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 21	Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	
109	220	Хартије од вредности по фер вредности кроз биланс успеха у страној валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
110	222	Хартије од вредности расположиве за продају у страној валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
111	224	Хартије од вредности које се држе до доспећа у страној валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
112	226	Пласмани по основу куповине деривата за заштиту у страној валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
113	229	Исправка вредности хартија од вредности у страној валути					
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 22	Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	
114	230	Удели (учешћа) у страној валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Х	Х	
115	239	Исправка вредности удела (учешћа) у страној валути					
структура			Троцифрени рачуни групе	Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	

			рачуна 23				
116	240*	Чланска квота код Међународног монетарног фонда					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Х	Х	
117	260	Купљени пласмани у страниј валути – форфетинг					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
118	261	Купљени пласмани у страниј валути – факторинг					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
119	263	Пласмани по основу акцептирања, авалирања и извршених плаћања по гаранцијама у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
120	264	Пласмани за извршена цедирања потраживања по другим основама у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
121	265	Покривени акредитиви и друга јемства у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
122	266	Пласмани по комисионим пословима у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
123	267	Пласмани по средствима датим за обављање послова у име и за рачун банке у страниј					

		валути				
структура			XX	Валутна структура	X	X
124	268	Остали пласмани у страној валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност
125	269	Исправка вредности осталих пласмана у страној валути				
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 26	Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност
126	290	Разграничена потраживања за обрачунату камату у страној валути				
структура			XX	Валутна структура	X	X
127	291	Разграничена потраживања за остале обрачунате приходе у страној валути				
структура			XX	Валутна структура	X	X
128	292	Разграничени расходи камата у страној валути				
структура			XX	Валутна структура	X	X
129	293	Разграничени трошкови за обавезе исказане по амортизованој вредности применом ефективне каматне стопе у страној валути				
структура			XX	Валутна структура	X	X
130	294	Разграничени остали трошкови у страној валути				
структура			XX	Валутна	X	X

				структура			
131	295	Остала активна временска разграничења у страниј валути					
структура			XX	Валутна структура	X	X	
Збир за класу 2:							
Класа 3							
132	300	Залихе материјала					
133	301	Залихе алата и инвентара					
134	302	Залихе резервних делова					
135	303	Остале залихе					
136	304	Средства стечена наплатом потраживања					
137	305	Инвентар у употреби					
138	306*	Недовршена производња					
139	307*	Залихе готових производа					
140	308*	Обрачун производње Завода за израду новчаница и кованог новца – Топчидер					
141	309	Исправка вредности залиха					
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 30	XX	X	X	
142	331	Улагања у развој					
143	332	Патенти, лиценце и софтвер					
144	333	<i>Goodwill</i>					
145	334	Нематеријална улагања у припреми					
146	335	Остала нематеријална улагања					
147	336	Нематеријална улагања узета у лизинг					
148	339	Исправка вредности нематеријалних улагања					

структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 33	XX	X	X	
149	340	Земљиште					
150	341	Грађевински објекти					
151	342	Опрема					
152	343	Остала основна средства					
153	344	Основна средства у припреми					
154	346	Основна средства узета у лизинг					
155	347	Улагања у туђа основна средства					
156	349	Исправка вредности основних средстава					
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 34	XX	X	X	
157	350	Инвестиционе некретнине					
158	359	Исправка вредности инвестиционих некретнина					
структура			Троцифрени рачуни групе рачуна 35	XX	X	X	
159	360	Стална средства намењена продаји					
160	361	Средства пословања које се обуставља					
161	370	Одложена пореска средства					
162	380	Порез на додатну вредност					
Збир за класу 3:							
Класа 4							
163	400	Трансакциони депозити					
структура			Секторска структура	X	X	X	
164	401	Опозиви депозити					

структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	X	X	
165	402	Штедни депозити					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
169	403	Депозити по основу датих кредита					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
170	404	Наменски депозити					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
171	405	Остали депозити					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
172	406	Кредити који доспевају у року од једног дана (<i>overnight</i>)					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	X	X	
173	407	Кредити по репо трансакцијама					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
174	408	Примљени кредити					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
175	409	Остале финансијске обавезе					

структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
176	410	Обавезе за сопствене хартије од вредности					
структура			XX	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
177	411	Обавезе по основу продатих деривата					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
178	412	Обавезе по основу хибридних хартија од вредности					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
179	413	Обавезе по основу осталих хартија од вредности					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
180	414*	Обавезе по основу хартија од вредности које се искупљују из примарне емисије					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
181	420	Обавезе по основу камата					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	

182	421	Обавезе по основу накнада и провизија				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рачност	Преостала рачност
183	422	Обавезе по основу промене вредности деривата				
структура			XX	Уговорена заштита од ризика	X	X
184	430	Обавезе према добављачима				
структура			XX	Уговорена заштита од ризика	X	X
185	431	Обавезе по основу примљених аванса				
структура			XX	Уговорена заштита од ризика	X	X
186	432	Обавезе по основу финансијског лизинга				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рачност	Преостала рачност
187	433	Обавезе по основу активираних гаранција и авала				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рачност	Преостала рачност
188	434	Обавезе из добитка				
189	435	Обавезе по комисионим пословима				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рачност	Преостала рачност

190	436	Обавезе по примљеним средствима по пословима у име и за рачун комитената				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност
191	437	Остале обавезе из пословних односа				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност
192	438	Обавезе у обрачуну				
193	439	Пролазни и привремени рачуни				
194	440	Обавезе за нето зараде				
195	441	Обавезе за нето накнаде зарада				
196	442	Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада				
197	443	Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зараде				
198	444	Обавезе по основу привремених и повремених послова				
199	445	Остале обавезе према запосленима				
200	450	Резервисања за обавезе				
201	451	Резервисања за остала дугорочна примања запослених				
202	452	Резервисања за губитке по ванбилансној активи				
203	453	Резервисања за пензије				
204	454	Остала резервисања				
205	455	Обавезе за порез на добит				

206	456	Обавезе за порез на додату вредност				
207	457	Обавезе за друге порезе и доприносе				
208	460	Обавезе по основу средстава намењених продаји				
209	461	Обавезе по основу средстава пословања које се обуставља				
210	470	Одложене пореске обавезе				
211	481	Обавезе које се држе ради трговања				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност
212	482	Субординиране обавезе				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност
213	490	Разграничене обавезе за обрачунату камату				
структура			XX	Уговорена заштита од ризика	X	X
214	491	Разграничене обавезе за остале обрачунате расходе				
215	492	Разграничени приходи камата				
216	493	Разграничени приходи за потраживања исказана по амортизованој вредности применом ефективне каматне стопе				
217	494	Разграничени остали приходи				

218	495	Остала пасивна временска разграничења				
Збир за класу 4:						
Класа 5						
219	500	Трансакциони депозити у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	X	X
220	501	Опозиви депозити у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	X	X
221	502	Штедни депозити у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност
222	503	Депозити по основу датих кредита у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност
223	504	Наменски депозити у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност
224	505	Остали депозити у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност
225	506	Кредити који доспевају у року од једног дана у страниј валути (<i>overnight</i>)				
структура			Секторска структура	Валутна структура	X	X
226	507	Кредити по репо трансакцијама у страниј валути				
структура			Секторска	Валутна	Уговорена	Преостала

			структура	структура	рочност	рочност	
227	508	Примљени кредити у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
228	509	Остале финансијске обавезе у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
229	510	Обавезе за сопствене хартије од вредности у страниј валути					
структура			XX	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
230	511	Обавезе за по основу продатих деривата у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
231	512	Обавезе по основу хибридних хартија од вредности у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
232	513	Обавезе по основу осталих хартија од вредности у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
233	520	Обавезе по основу камата у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	
234	521	Обавезе по основу накнада и провизија у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	

235	522	Обавезе по основу промене вредности деривата у страниј валути				
структура			XX	Валутна структура	X	X
236	530	Обавезе према добављачима у страниј валути				
структура			XX	Валутна структура	X	X
237	531	Обавезе по основу аванса примљених у страниј валути				
структура			XX	Валутна структура	X	X
238	532	Обавезе по основу финансијског лизинга у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност
239	533	Обавезе по основу активираних гаранција и авала у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност
240	534	Обавезе према запосленима у страниј валути				
структура			XX	Валутна структура	X	X
241	535	Обавезе по комисионим пословима у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност
242	536	Обавезе по примљеним средствима по пословима у име и за рачун комитената у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност

243	537	Остале обавезе из пословних односа у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рачност	Преостала рачност	
244	538	Обавезе у обрачуну у страниј валути					
структура			XX	Валутна структура	X	X	
245	539	Пролазни и привремени рачуни у страниј валути					
структура			XX	Валутна структура	X	X	
246	540*	Обавезе према Међународном монетарном фонду					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рачност	Преостала рачност	
247	581	Обавезе које се држе ради трговања у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рачност	Преостала рачност	
248	582	Субординиране обавезе у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рачност	Преостала рачност	
249	590	Разграничене обавезе за обрачунату камату у страниј валути					
структура			XX	Валутна структура	X	X	
250	591	Разграничене обавезе за остале обрачунате расходе у страниј валути					
структура			XX	Валутна	X	X	

				структура			
251	592	Разграничени приходи камата у иностраној валути					
структура			XX	Валутна структура	X	X	
252	593	Разграничени приходи за потраживања исказана по амортизованој вредности применом ефективне каматне стопе у иностраној валути					
структура			XX	Валутна структура	X	X	
253	594	Разграничени остали приходи у иностраној валути					
структура			XX	Валутна структура	X	X	
254	595	Остала пасивна временска разграничења у иностраној валути					
структура			XX	Валутна структура	X	X	
Збир за класу 5:							
Класа 6							
255	600	Расходи камата по основу кредита					
структура			Секторска структура	X	X	X	
256	601	Расходи камата по основу депозита					
структура			Секторска структура	X	X	X	
257	602	Расходи камата по основу хартија од вредности					
структура			Секторска структура	X	X	X	
258	603	Расходи камата по основу осталих обавеза					

структура			Секторска структура	X	X	X	
259	605	Расходи камата по основу кредита у страниј валути					
структура			Секторска структура	X	X	X	
260	606	Расходи камата по основу депозита у страниј валути					
структура			Секторска структура	X	X	X	
261	607	Расходи камата по основу хартија од вредности у страниј валути					
структура			Секторска структура	X	X	X	
262	608	Расходи камата по основу осталих обавеза у страниј валути					
структура			Секторска структура	X	X	X	
263	610	Расходи накнада и провизија					
структура			Секторска структура	X	X	X	
264	615	Расходи накнада и провизија у страниј валути					
структура			Секторска структура	X	X	X	
265	620	Губици по основу продаје хартија од вредности по фер вредности кроз биланс успеха					
266	621	Губици по основу продаје хартија од вредности које су расположиве за продају					
267	622	Губици по основу продаје хартија од вредности које се држе до доспећа					

268	623	Губици по основу продаје удела (учешћа)			
269	624	Губици по основу продаје осталих пласмана			
270	630	Трошкови зарада			
271	631	Трошкови накнада зарада			
272	632	Трошкови пореза на зараде и накнаде зарада			
273	633	Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада			
274	634	Трошкови накнада за привремене и повремене послове			
275	635	Остали лични расходи			
276	640	Трошкови материјала			
277	641	Трошкови производних услуга			
278	642	Трошкови амортизације			
279	643	Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)			
280	644	Трошкови пореза			
281	645	Трошкови доприноса			
282	646	Остали трошкови			
283	647*	Смањење вредности залиха			
284	650	Расходи индиректних отписа пласмана билансних позиција			
285	651	Расходи резервисања за ванбилансне позиције			
286	652	Расходи по основу резервисања за обавезе			
287	653	Расходи осталих резервисања			
288	654	Расходи по основу суспензије камате			
289	660	Расходи по основу отписа ненаплативих потраживања			

290	661	Губици од продаје основних средстава и нематеријалних улагања			
291	662	Губици по основу расходовања и отписа основних средстава и нематеријалних улагања			
292	665*	Обрачун трошкова производње Завода за израду новчаница и кованог новца – Топчидер			
293	666*	Распоред трошкова Завода за израду новчаница и кованог новца – Топчидер			
294	667	Мањкови и штете			
295	668	Остали расходи			
296	669	Губици пословања које се обуставља			
297	670	Расходи по основу промене вредности пласмана и потраживања			
298	671	Расходи по основу промене вредности хартија од вредности			
299	672	Расходи по основу промене вредности обавеза			
300	673	Расходи по основу промене вредности основних средстава, инвестиционих некретнина и нематеријалних улагања			
301	674	Расходи по основу промене вредности деривата			
302	680	Расходи по основу курсних разлика			
303	690	Пренос расхода			
Збир за класу 6:					

Класа 7						
304	700	Приходи од камата по основу кредита				
структура			Секторска структура	X	X	X
305	701	Приходи од камата по основу депозита				
структура			Секторска структура	X	X	X
306	702	Приходи од камата по основу хартија од вредности				
структура			Секторска структура	X	X	X
307	703	Приходи од камата по основу осталих пласмана				
структура			Секторска структура	X	X	X
308	705	Приходи од камата по основу кредита у иностраној валути				
структура			Секторска структура	X	X	X
309	706	Приходи од камата по основу депозита у иностраној валути				
структура			Секторска структура	X	X	X
310	707	Приходи од камата по основу хартија од вредности у иностраној валути				
структура			Секторска структура	X	X	X
311	708	Приходи од камата по основу осталих пласмана у иностраној валути				
структура			Секторска структура	X	X	X
312	710	Приходи од накнада и провизија				

структура			Секторска структура	X	X	X	
313	715	Приходи од накнада и провизија у иностраној валути					
структура			Секторска структура	X	X	X	
314	720	Добици по основу продаје хартија од вредности по фер вредности кроз биланс успеха					
315	721	Добици по основу продаје хартија од вредности које су расположиве за продају					
316	722	Добици по основу продаје хартија од вредности које се држе до доспећа					
317	723	Добици по основу продаје удела (учешћа)					
318	724	Добици по основу продаје осталих пласмана					
319	746	Остали приходи оперативног пословања					
320	747*	Повећање вредности залиха					
321	750	Приходи од укидања индиректних отписа пласмана билансних позиција					
322	751	Приходи од укидања резервисања за ванбилансне позиције					
323	752	Приходи од укидања неискоришћених резервисања за обавезе					
324	753	Приходи од укидања неискоришћених осталих резервисања					
325	754	Приходи од наплаћене суспендоване камате					

326	760	Приходи од наплаћених отписаних потраживања				
327	761	Добици од продаје основних средстава и нематеријалних улагања				
328	762	Приходи од смањења обавеза				
329	766	Приходи од дивиденди и учешћа				
330	767	Вишкови				
331	768	Остали приходи				
332	769	Добици пословања које се обуставља				
333	770	Приходи од промене вредности пласмана и потраживања				
334	771	Приходи од промене вредности хартија од вредности				
335	772	Приходи од промене вредности обавеза				
336	773	Приходи од промене вредности основних средстава, инвестиционих некретнина и нематеријалних улагања				
337	774	Приходи од промене вредности деривата				
338	780	Приходи од курсних разлика				
339	790	Пренос прихода				
Збир за класу 7:						
Класа 8						
340	800	Акцијски капитал				
структура			Врсте акција	X	X	X
341	801	Остали капитал (државни и други капитал)				
структура			Врсте акција	X	X	X
342	802	Емисиона премија				
343	803	Уписани а неуплаћени капитал				

344	804*	Основни капитал Народне банке Србије			
345	810	Резерве из добити			
346	811	Остале резерве			
347	812	Посебна резерва из добити за процењене губитке			
348	813	Резерва за опште банкарске ризике			
349	814*	Посебне резерве Народне банке Србије			
350	820	Ревалоризационе резерве по основу промене вредности основних средстава			
351	821	Ревалоризационе резерве по основу промене вредности хартија од вредности			
352	822	Ревалоризационе резерве по осталим основама			
353	823	Нереализовани губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
354	830	Добитак текуће године			
355	831	Добитак ранијих година			
356	840	Губитак текуће године			
357	841	Губитак ранијих година			
358	842	Губитак изнад износа капитала			
359	850	Порез на добитак			
360	860	Губитак од смањења одложених пореских средстава и креирања одложених пореских обавеза			
361	861	Добитак од креирања одложених пореских средстава и смањења одложених пореских обавеза			

362	870	Потраживања из интерних односа				
363	871	Обавезе из интерних односа				
364	872*	Приходи по основу интерне реализације				
365	873*	Расходи по основу интерне реализације				
366	875	Потраживања из интерних односа у иностраној валути				
структура			XX	Валутна структура	X	X
367	876	Обавезе из интерних односа у иностраној валути				
структура			XX	Валутна структура	X	X
368	880	Рачун отварања главне књиге				
369	881	Рачун расхода и прихода оперативног пословања				
370	882	Рачун добитка и губитка пословања које се обуставља				
371	883	Пренос укупног резултата				
372	884	Рачун добитка и губитка				
373	886	Пренос добитка или губитка				
374	887	Рачун изравнања рачуна стања				
375	888*	Валутно изравнање налога за књижење				
376	890*	Готов новац у оптицају				
377	891*	Новчана средства трезора				
378	892*	Примарна емисија Народне банке Србије				
379	893*	Новчана средства банака у стечају и других комотената				
Збир за класу 8:						

РЕКАПИТУЛАЦИЈА КЛАСА БИЛАНСНИХ ПОЗИЦИЈА					
Број класе	Назив класе		Дугује	Потражује	Салдо
1	2		3	4	5
Класа 0	Готовина, готовински еквиваленти, злато и потраживања из оперативног пословања				
Класа 1	Пласмани у динарима				
Класа 2	Пласмани у страномј валути				
Класа 3	Залихе, нематеријална улагања, основна средства и инвестиционе некретнине, стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља, одложена пореска средства и порез на додату вредност				
Класа 4	Обавезе у динарима				
Класа 5	Обавезе у страномј валути				
Класа 6	Расходи				
Класа 7	Приходи				
Класа 8	Капитал, резерве уз добити и остале резерве, ревалоризационе резерве, добитак, губитак, порез на добитак периода, губитак и добитак од промене одложених пореских средстава и одложених пореских обавеза, потраживања и обавезе из интерних односа и отварање и закључак				
ЗБИР КЛАСА БИЛАНСНИХ ПОЗИЦИЈА:					
Редни број	8. Троцифрени рачун	9. Назив рачуна	10. Дугује	11. Потражује	12. Салдо
1	2	3	4	5	6
Класа 9					

380	900	Пласмани по пословима у име и за рачун трећих лица					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рачност	Преостала рачност	
381	905	Пласмани по пословима у име и за рачун трећих лица у страној валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рачност	Преостала рачност	
382	910	Дате гаранције и друга јемства					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рачност	Преостала рачност	
383	911	Јемства за обавезе					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рачност	Преостала рачност	
384	912	Имовина за обезбеђење обавеза					
структура			XX	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рачност	Преостала рачност	
385	913	Преузете неопозиве обавезе за неповучене кредите и пласмане					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рачност	Преостала рачност	
386	914	Остале преузете неопозиве обавезе					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рачност	Преостала рачност	

387	915	Гаранције и друга јемства дати у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рачност	Преостала рачност
388	916	Јемства за обавезе у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рачност	Преостала рачност
389	917	Преузете неопозиве обавезе за неповучене кредите и пласмане у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рачност	Преостала рачност
390	918	Остале преузете неопозиве обавезе у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рачност	Преостала рачност
391	920	Потраживања по дериватима				
392	930	Потраживања по суспендованој камати				
393	931	Потраживања по основу споразума о рекуповини				
394	932	Хартије од вредности и друга средства примљена у залог				
структура			Секторска структура	Х	Уговорена рачност	Преостала рачност
395	933	Друга ванбилансна актива				
396	940*	Готов новац у оптицају				
397	941*	Залихе новчаница				
398	942*	Залихе кованог новца				
399	943*	Мањак готовог новца				

400	944*	Готов новац на путу				
401	945*	Залиха новчаница издвојених за нумизматику, продају и комерцијална паковања				
402	946*	Залиха кованог новца издвојеног за нумизматику, продају и комерцијална паковања				
403	947*	Готов новац дат на експертизу				
404	948*	Залихе макулатурног готовог новца				
405	949*	Залихе фалсификованог готовог новца				
406	950	Обавезе по пословима у име и за рачун трећих лица				
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рачност	Преостала рачност
407	955	Обавезе по пословима у име и за рачун трећих лица у инострану валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рачност	Преостала рачност
408	960	Обавезе за дате гаранције и друга јемства				

структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
409	961	Обавезе према јемствима за обавезе					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
410	962	Обавезе према имовини за обезбеђење обавеза					
структура			XX	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
411	963	Обавезе за преузете неопозиве обавезе за неповучене кредите и пласмане					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
412	964	Остале преузете неопозиве обавезе					
структура			Секторска структура	Уговорена заштита од ризика	Уговорена рочност	Преостала рочност	
413	965	Обавезе за дате гаранције и друга јемства у страниј валути					
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рочност	Преостала рочност	

414	966	Обавезе према јемствима за обавезе у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рачност	Преостала рачност
415	967	Обавезе за преузете неопозиве обавезе за неповучене кредите и пласмане у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рачност	Преостала рачност
416	968	Остале преузете неопозиве обавезе у страниј валути				
структура			Секторска структура	Валутна структура	Уговорена рачност	Преостала рачност
417	970	Обавезе по дериватима				
418	980	Обавезе за суспендовану камату				
419	981	Обавезе по основу споразума о рекуповини				
420	982	Обавезе по основу хартија од вредности примљених у залог				
структура			Секторска структура	X	Уговорена рачност	Преостала рачност
421	983	Друга ванбилансна пасива				
422	991*	Обавезе за израђени готов новац – новчанице				
423	992*	Обавезе за израђени готов новац – ковани новац				

424	993*	Вишак готовог новца			
425	998*	Обавезе за макулатурни готов новац			
426	999*	Обавезе за фалсификовани готов новац			
Збир за класу 9:					

Самостална организациона јединица Народне банке Србије		Саставио:	
Примили:	Контролисали:	Контролисао:	
1.	2.	Број телефона:	Руководилац:
1.	2.	Број телефакса:	М.П.

* Ови рачуни односе се само на Народну банку Србије и банке их не могу имати.