

**П Л А Н**  
**АНАЛИТИЧКИХ РАЧУНА У КОНТНОМ ОКВИРУ ЗА БАНКЕ И ДРУГЕ**  
**ФИНАНСИЈСКЕ ОРГАНИЗАЦИЈЕ**

**КЛАСА 0**

**0 – ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ, ДЕПОЗИТИ КОД НАРОДНЕ БАНКЕ СРБИЈЕ И КРАТКОРОЧНЕ ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ СЕ МОГУ РЕФИНАНСИРАТИ КОД НАРОДНЕ БАНКЕ СРБИЈЕ**

**00 – ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ**

**1. Рачун 000 – Жиро-рачун**

- 0000 Жиро-рачун
  - 00000 Жиро-рачун – извршене трансакције
  - 00001 Жиро-рачун – послати налози задужења рачуна депонената других банака
  - 00002 Жиро-рачун – послати налози одобрења рачуна епонената других банака
- 0001 Жиро-рачун пословне јединице
- 0002 Клириншки рачун
  - 00020 Клириншки рачун – извршене трансакције
  - 00021 Клириншки рачун – послати налози задужења рачуна депонената других банака
  - 00022 Клириншки рачун – послати налози одобрења рачуна депонената других банака

**2. Рачун 001 – Готовина у благајни у динарима**

**3. Рачун 002 – Остала новчана средства у динарима**

- 0020 Примљени чекови у динарима
  - 00200 Примљени чекови банака у динарима
  - 00201 Примљени чекови других финансијских организација у динарима
  - 00202 Примљени чекови добровољних пензијских фондова у динарима
  - 00203 Примљени чекови друштава за осигурање у динарима
- 0021 Примљене менице у динарима
  - 00210 Примљене менице банака у динарима
  - 00211 Примљене менице других финансијских организација у динарима
  - 00212 Примљене менице добровољних пензијских фондова у динарима
  - 00213 Примљене менице друштава за осигурање у динарима
- 0022 Друга новчана средства на рачуну код Народне банке Србије и банака у динарима
- 0023 Обвезнице непосредно уновчиве
- 0024 Благајнички записи непосредно уновчиви
- 0025 Државни записи непосредно уновчиви
- 0026 Цертификати о депозиту непосредно уновчиви

- 0027 Примљене остале краткорочне хартије од вредности у динарима
  - 00270 Примљене остале краткорочне хартије од вредности банака у динарима
  - 00271 Примљене остале краткорочне хартије од вредности других финансијских организација у динарима
  - 00272 Примљене остале краткорочне хартије од вредности добровољних пензијских фондова у динарима
  - 00273 Примљене остале краткорочне хартије од вредности друштава за осигурање у динарима
- 0028 Депоновани вишкови ликвидних средстава банака код Народне банке Србије
- 0029 Друга новчана средства у динарима

#### **4. Рачун 003 – Девизни рачуни код зависних и повезаних банака**

- 0030 Редовни девизни рачуни код зависних и повезаних банака
- 0031 Посебни девизни рачуни код зависних и повезаних банака

#### **5. Рачун 004 – Девизни рачуни код других банака**

- 0040 Редовни девизни рачуни код Народне банке Србије
- 0041 Посебни девизни рачуни код Народне банке Србије
- 0042 Редовни девизни рачуни код других банака у земљи
- 0043 Посебни девизни рачуни код других банака у земљи

#### **6. Рачун 005 – Девизни рачуни код иностраних банака**

- 0050 Редовни девизни рачуни код иностраних банака
- 0051 Посебни девизни рачуни код иностраних банака
- 0052 Посебни девизни рачуни код иностраних банака за извођење инвестиционих радова
- 0059 Исправка вредности девизних рачуна код иностраних банака

#### **7. Рачун 006 – Готовина у благајни у страној валути**

#### **8. Рачун 007 – Остала новчана средства у страној валути**

- 0070 Чекови у страној валути
  - 00700 Примљени чекови од банака у страној валути
  - 00701 Примљени чекови од других финансијских организација у страној валути
  - 00702 Примљени чекови од добровољних пензијских фондова у страној валути
  - 00703 Примљени чекови од друштава за осигурање у страној валути
- 0071 Чекови послати на наплату у иностранству у страној валути
- 0072 Чекови послати на наплату у земљи у страној валути
- 0073 Менице у страној валути
  - 00730 Менице у страној валути
  - 00731 Менице код Народне банке Србије у страној валути
  - 00732 Менице поднете на исплату у иностранство у страној валути
  - 00733 Менице поднете на исплату у земљи у страној валути

- 0074 Друга новчана средства на рачунима код Народне банке Србије и банака у  
страној валути
- 0075 Остале краткорочне хартије од вредности у иностранству у валути
  - 00750 Примљене остале краткорочне хартије од вредности од банака у  
страној валути
  - 00751 Примљене остале краткорочне хартије од вредности од других  
финансијских организација у иностранству у валути
  - 00752 Примљене остале краткорочне хартије од вредности од  
добровољних пензијских фондова у иностранству у валути
  - 00753 Примљене остале краткорочне хартије од вредности од друштава  
за осигурање у иностранству у валути
  - 00755 Остале краткорочне хартије од вредности послате на наплату у  
иностранство у иностранству у валути
  - 00756 Остале краткорочне хартије од вредности послате на наплату у  
земљи у иностранству у валути
- 0076 Остале краткорочне хартије од вредности код Народне банке Србије у  
страној валути

#### **9. Рачун 008 – Злато и остали племенити метали**

- 0080 Злато непосредно уновчиво
- 0081 Остали племенити метали непосредно уновчиви

#### **01 – ДЕПОЗИТИ КОД НАРОДНЕ БАНКЕ СРБИЈЕ И КРАТКОРОЧНЕ ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ СЕ МОГУ РЕФИНАНСИРАТИ КОД НАРОДНЕ БАНКЕ СРБИЈЕ**

#### **10. Рачун 010 – Обавезна резерва код Народне банке Србије у динарима**

- 0100 Обавезна резерва код Народне банке Србије у динарима

#### **11. Рачун 011 – Хартије од вредности Народне банке Србије у динарима**

- 0110 Благајнички записи Народне банке Србије који се могу непосредно продати,  
есконтовати или рефинансирати код Народне банке Србије у динарима
- 0111 Обвезнице Народне банке Србије које се могу непосредно продати,  
есконтовати или рефинансирати код Народне банке Србије у динарима
- 0112 Остале краткорочне хартије од вредности Народне банке Србије које се  
могу непосредно продати, есконтовати или рефинансирати код Народне  
банке Србије у динарима
- 0113 Благајнички записи Народне банке Србије на име залога за кредите за  
одржавање дневне ликвидности банака у динарима
- 0116 Камата садржана у хартијама од вредности Народне банке Србије у  
динарима
  - 01160 Камата садржана у благајничким записима Народне банке Србије у  
динарима
  - 01161 Камата садржана у обвезницама Народне банке Србије у  
динарима
  - 01162 Камата садржана у осталим хартијама од вредности Народне  
банке Србије у динарима

**12. Рачун 012 – Остали краткорочни депозити и остале хартије од вредности које се могу рефинансирати код Народне банке Србије у динарима**

- 0120 Остали краткорочни депозити који се могу рефинансирати код Народне банке Србије у динарима
- 0121 Благајнички записи банака који се могу рефинансирати код Народне банке Србије у динарима
- 0122 Комерцијални записи који се могу рефинансирати код Народне банке Србије у динарима
- 0123 Друге хартије од вредности које се могу рефинансирати код Народне банке Србије у динарима
- 0124 Пласмани Народној банци Србије по репо пословима на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
  - 01240 Пласмани Народној банци Србије по репо трансакцијама у динарима – реоткупна вредност
  - 01241 Пласмани Народној банци Србије по репо трансакцијама у динарима – репо камата

**13. Рачун 015 – Обавезна резерва код Народне банке Србије у иностраној валути**

- 0150 Обавезна девизна резерва код Народне банке Србије у девизама
- 0151 Обавезна девизна резерва код Народне банке Србије у ефективном иностраном новцу

**14. Рачун 017 – Остали краткорочни депозити и остале хартије од вредности које се могу рефинансирати код Народне банке Србије у иностраној валути**

- 0170 Остали краткорочни депозити код Народне банке Србије
- 0171 Остале хартије од вредности које се могу рефинансирати код Народне банке Србије
- 0172 Пласмани Народној банци Србије по репо пословима на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у иностраној валути
  - 01720 Пласмани Народној банци Србије по репо трансакцијама у иностраној валути – реоткупна вредност
  - 01721 Пласмани Народној банци Србије по репо трансакцијама у иностраној валути – репо камата

**КЛАСА 1**

**1 – КРЕДИТИ И ПЛАСМАНИ БАНКАМА У ЗЕМЉИ**

**10 – ОПОЗИВИ КРЕДИТИ И ПЛАСМАНИ И КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПЛАСМАНИ БАНКАМА У ДИНАРИМА**

**15. Рачун 100 – Опозови кредити и пласмани зависним и повезаним банкама у динарима**

- 1000 Опозови кредити дати зависним и повезаним банкама у динарима

- 1001 Оповиви депозити дати зависним и повезаним банкама у динарима
- 1009 Исправка вредности опозивих кредита и пласмана датих зависним и повезаним банкама у динарима
  - 10090 Исправка вредности опозивих кредита датих зависним и повезаним банкама у динарима
  - 10091 Исправка вредности опозивих депозита датих зависним и повезаним банкама у динарима

#### **16. Рачун 101 – Оповиви кредити и пласмани другим банкама у динарима**

- 1010 Оповиви кредити другим банкама у динарима
- 1011 Оповиви кредити другим финансијским организацијама у динарима
- 1012 Оповиви кредити добровољним пензијским фондовима у динарима
- 1013 Оповиви кредити друштвима за осигурање у динарима
- 1014 Оповиви депозити дати Народној банци Србије у динарима
- 1015 Оповиви депозити дати банкама у динарима
- 1016 Оповиви депозити дати другим финансијским организацијама у динарима
- 1017 Оповиви депозити дати добровољним пензијским фондовима у динарима
- 1018 Оповиви депозити дати друштвима за осигурање у динарима
- 1019 Исправка вредности опозивих кредита и пласмана другим банкама у динарима
  - 10190 Исправка вредности опозивих кредита другим банкама у динарима
  - 10191 Исправка вредности опозивих кредита другим финансијским организацијама у динарима
  - 10192 Исправка вредности опозивих кредита добровољним пензијским фондовима у динарима
  - 10193 Исправка вредности опозивих кредита друштвима за осигурање у динарима
  - 10194 Исправка вредности опозивих депозита датих Народној банци Србије у динарима
  - 10195 Исправка вредности опозивих депозита датих банкама у динарима
  - 10196 Исправка вредности опозивих депозита датих другим финансијским организацијама у динарима
  - 10197 Исправка вредности опозивих депозита датих добровољним пензијским фондовима у динарима
  - 10198 Исправка вредности опозивих депозита датих друштвима за осигурање у динарима

#### **17. Рачун 102 – Краткорочни кредити и пласмани зависним и повезаним банкама у динарима**

- 1020 Краткорочни кредити зависним и повезаним банкама у динарима
- 1021 Краткорочни депозити зависним и повезаним банкама у динарима
- 1028 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити и пласмани зависним и повезаним банкама у динарима
  - 10280 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити зависним и повезаним банкама у динарима
  - 10281 Дospelи дугорочни и краткорочни депозити зависним и повезаним банкама у динарима
- 1029 Исправка вредности краткорочних кредита и пласмана зависним и повезаним банкама у динарима

- 10290 Исправка вредности краткорочних кредита зависним и повезаним банкама у динарима
- 10291 Исправка вредности краткорочних депозита зависним и повезаним банкама у динарима
- 10298 Исправка вредности доспелих дугорочних и краткорочних кредита и пласмана зависним и повезаним банкама у динарима

#### **18. Рачун 103 – Краткорочни кредити и пласмани другим банкама у динарима**

- 1030 Краткорочни кредити другим банкама у динарима
- 1031 Краткорочни кредити другим финансијским организацијама у динарима
- 1032 Краткорочни кредити добровољним пензијским фондовима у динарима
- 1033 Краткорочни кредити друштвима за осигурање у динарима
- 1034 Краткорочни депозити дати другим банкама у динарима
- 1035 Краткорочни депозити дати другим финансијским организацијама у динарима
- 1036 Краткорочни депозити дати добровољним пензијским фондовима и друштвима за осигурање у динарима
- 1037 Краткорочни депозити дати Народној банци Србије у динарима
- 1038 Доспели дугорочни и краткорочни кредити и пласмани другим банкама у динарима
  - 10380 Доспели дугорочни и краткорочни кредити другим банкама у динарима
  - 10381 Доспели дугорочни и краткорочни кредити другим финансијским организацијама у динарима
  - 10382 Доспели дугорочни и краткорочни кредити добровољним пензијским фондовима у динарима
  - 10383 Доспели дугорочни и краткорочни кредити друштвима за осигурање у динарима
  - 10384 Доспели дугорочни и краткорочни депозити дати другим банкама у динарима
  - 10385 Доспели дугорочни и краткорочни депозити дати другим финансијским организацијама у динарима
  - 10386 Доспели дугорочни и краткорочни депозити дати добровољним пензијским фондовима и друштвима за осигурање у динарима
  - 10387 Доспели дугорочни и краткорочни депозити дати Народној банци Србије у динарима
- 1039 Исправка вредности краткорочних кредита и пласмана другим банкама у динарима
  - 10390 Исправка вредности краткорочних кредита банкама у динарима
  - 10391 Исправка вредности краткорочних кредита другим финансијским организацијама у динарима
  - 10392 Исправка вредности краткорочних кредита добровољним пензијским фондовима у динарима
  - 10393 Исправка вредности краткорочних кредита друштвима за осигурање у динарима
  - 10394 Исправка вредности краткорочних депозита датих другим банкама у динарима
  - 10395 Исправка вредности краткорочних депозита датих другим финансијским организацијама у динарима
  - 10396 Исправка вредности краткорочних депозита датих добровољним

- 10397 пензијским фондовима и друштвима за осигурање у динарима  
Исправка вредности краткорочних депозита датих Народној банци Србије у динарима
- 10398 Исправка вредности доспелих дугорочних и краткорочних кредита и пласмана другим банкама у динарима

**19. Рачун 104 – Текућа доспећа дугорочних кредита и пласмана зависним и повезаним банкама у динарима**

**20. Рачун 105 – Текућа доспећа дугорочних кредита и пласмана другим банкама у динарима**

**11 – ПОТРАЖИВАЊА ЗА КАМАТУ И НАКНАДУ ОД БАНАКА У ДИНАРИМА**

**21. Рачун 110 – Потраживања за камату од зависних и повезаних банака у динарима**

- 1100 Потраживања за камату од зависних и повезаних банака у динарима
- 1109 Исправка вредности потраживања за камату од зависних и повезаних банака у динарима

**22. Рачун 111 – Потраживања за камату од других банака у динарима**

- 1110 Потраживања за камату од других банака у динарима
- 1111 Потраживања за камату од других финансијских организација у динарима
- 1112 Потраживања за камату од добровољних пензијских фондова у динарима
- 1113 Потраживања за камату од друштава за осигурање у динарима
- 1119 Исправка вредности потраживања за камату од других банака у динарима
  - 11190 Исправка вредности потраживања за камату од других банака у динарима
  - 11191 Исправка вредности потраживања за камату од других финансијских организација у динарима
  - 11192 Исправка вредности потраживања за камату од добровољних пензијских фондова у динарима
  - 11193 Исправка вредности потраживања за камату од друштава за осигурање у динарима

**23. Рачун 112 – Потраживања за камату по пласманима код Народне банке Србије у динарима**

- 1120 Потраживања за камату по пласманима код Народне банке Србије у динарима
- 1129 Исправка вредности потраживања за камату по пласманима код Народне банке Србије у динарима

**24. Рачун 113 – Потраживања за накнаду од зависних и повезаних банака у динарима**

- 1130 Потраживања за накнаду од зависних и повезаних банака у динарима
- 1139 Исправка вредности потраживања за накнаду од зависних и повезаних банака у динарима

## **25. Рачун 114 – Потраживања за накнаду од осталих банака у динарима**

- 1140 Потраживања за накнаду од осталих банака у динарима
- 1141 Потраживања за накнаду од других финансијских организација у динарима
- 1142 Потраживања за накнаду од добровољних пензијских фондова у динарима
- 1143 Потраживања за накнаду од друштава за осигурање у динарима
- 1144 Потраживања за накнаду од Народне банке Србије у динарима
- 1149 Исправка вредности потраживања за накнаду од осталих банака у динарима
  - 11490 Исправка вредности потраживања за накнаду од осталих банака у динарима
  - 11491 Исправка вредности потраживања за накнаду од других финансијских организација у динарима
  - 11492 Исправка вредности потраживања за накнаду од добровољних пензијских фондова у динарима
  - 11493 Исправка вредности потраживања за накнаду од друштава за осигурање у динарима
  - 11494 Исправка вредности потраживања за накнаду од Народне банке Србије у динарима

## **12 – ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПЛАСМАНИ БАНКАМА У ДИНАРИМА**

### **26. Рачун 120 – Дугорочни кредити и пласмани зависним и повезаним банкама у динарима**

- 1200 Дугорочни кредити зависним и повезаним банкама у динарима
- 1201 Дугорочни депозити зависним и повезаним банкама у динарима
- 1209 Исправка вредности дугорочних кредита и пласмана зависним и повезаним банкама у динарима
  - 12090 Исправка вредности дугорочних кредита зависним и повезаним банкама у динарима
  - 12091 Исправка вредности дугорочних депозита зависним и повезаним банкама у динарима

### **27. Рачун 121 – Дугорочни кредити и пласмани другим банкама у динарима**

- 1210 Дугорочни кредити другим банкама у динарима
- 1211 Дугорочни кредити другим финансијским организацијама у динарима
- 1212 Дугорочни кредити добровољним пензијским фондovima у динарима
- 1213 Дугорочни кредити друштвима за осигурање у динарима
- 1214 Дугорочни депозити дати банкама у динарима
- 1215 Дугорочни депозити дати другим финансијским организацијама у динарима
- 1216 Дугорочни депозити дати добровољним пензијским фондovima и друштвима за осигурање у динарима
  - 12160 Дугорочни депозити дати добровољним пензијским фондovima у динарима
  - 12161 Дугорочни депозити дати друштвима за осигурање у динарима
- 1217 Дугорочни депозити дати Народној банци Србије у динарима
- 1218 Остали дугорочни пласмани другим банкама у динарима
  - 12180 Остали дугорочни пласмани банкама у динарима



- 12181 Остали дугорочни пласмани другим финансијским организацијама у динарима
- 12182 Остали дугорочни пласмани добровољним пензијским фондовима у динарима
- 12183 Остали дугорочни пласмани друштвима за осигурање у динарима
- 12184 Остали дугорочни пласмани Народној банци Србије у динарима
- 1219 Исправка вредности дугорочних кредита и пласмана другим банкама
- 12190 Исправка вредности дугорочних кредита другим банкама у динарима
- 12191 Исправка вредности дугорочних кредита другим финансијским организацијама у динарима
- 12192 Исправка вредности дугорочних кредита добровољним пензијским фондовима у динарима
- 12193 Исправка вредности дугорочних кредита друштвима за осигурање у динарима
- 12194 Исправка вредности дугорочних депозита датих банкама у динарима
- 12195 Исправка вредности дугорочних депозита датих другим финансијским организацијама у динарима
- 12196 Исправка вредности дугорочних депозита датих добровољним пензијским фондовима и друштвима за осигурање у динарима
- 12197 Исправка вредности дугорочних депозита датих Народној банци Србије у динарима
- 12198 Исправка вредности осталих дугорочних пласмана другим банкама у динарима

**28. Рачун 122 – Текућа доспећа дугорочних кредита и пласмана банака у динарима**

**13 – ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ БАНКАМА У ДИНАРИМА**

**29. Рачун 130 – Остали финансијски пласмани зависним и повезаним банкама у динарима**

- 1300 Остали краткорочни финансијски пласмани зависним и повезаним банкама у динарима
- 1301 Остали дугорочни финансијски пласмани зависним и повезаним банкама у динарима
- 1308 Доспели остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани зависним и повезаним банкама у динарима
- 1309 Исправка вредности осталих финансијских пласмана зависним и повезаним банкама у динарима
  - 13090 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана зависним и повезаним банкама у динарима
  - 13091 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана зависним и повезаним банкама у динарима
  - 13098 Исправка вредности доспелих осталих краткорочних и дугорочних финансијских пласмана зависним и повезаним банкама у динарима

**30. Рачун 131 – Остали финансијски пласмани другим банкама у динарима**

- 1310 Покривени акредитиви и друга средства издвојена на посебним рачунима у динарима
  - 13100 Покривени акредитиви и друга средства издвојена на посебним рачунима банака у динарима
  - 13101 Покривени акредитиви и друга средства издвојена на посебним рачунима других финансијских организација у динарима
  - 13102 Покривени акредитиви и друга средства издвојена на посебним рачунима добровољних пензијских фондова у динарима
  - 13103 Покривени акредитиви и друга средства издвојена на посебним рачунима друштава за осигурање у динарима
- 1311 Дати аванси за обављање мењачких послова у динарима
  - 13110 Дати аванси за обављање мењачких послова банака у динарима
  - 13111 Дати аванси за обављање мењачких послова другим финансијским организацијама у динарима
- 1312 Готовинске исплате по терминским уговорима, по уговорима о куповини унапред и по уговорима са избором права куповине у динарима
  - 13120 Готовинске исплате по терминским уговорима, по уговорима о куповини унапред и по уговорима са избором права куповине банака у динарима
  - 13121 Готовинске исплате по терминским уговорима, по уговорима о куповини унапред и по уговорима са избором права куповине других финансијских организација у динарима
  - 13122 Готовинске исплате по терминским уговорима, по уговорима о куповини унапред и по уговорима са избором права куповине добровољних пензијских фондова у динарима
  - 13123 Готовинске исплате по терминским уговорима, по уговорима о куповини унапред и по уговорима са избором права куповине друштава за осигурање у динарима
- 1313 Остали краткорочни финансијски пласмани и потраживања у динарима
  - 13130 Остали краткорочни финансијски пласмани банака у динарима
  - 13131 Остали краткорочни финансијски пласмани другим финансијским организацијама у динарима
  - 13132 Остали краткорочни финансијски пласмани добровољним пензијским фондовима у динарима
  - 13133 Остали краткорочни финансијски пласмани друштвима за осигурање у динарима
- 1314 Пласмани банака по репо трансакцијама на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
  - 13140 Пласмани банака по репо трансакцијама у динарима – реоткупна вредност
  - 13148 Пласмани банака по репо трансакцијама у динарима – репо камата
- 1318 Дospelи остали финансијски пласмани и потраживања другим банкама у динарима
  - 13180 Дospelи остали краткорочни финансијски пласмани банака у динарима
  - 13181 Дospelи остали краткорочни финансијски пласмани другим финансијским организацијама у динарима
  - 13182 Дospelи остали краткорочни финансијски пласмани добровољним пензијским фондовима у динарима

- 13183 Дospelи остали краткорочни финансијски пласмани друштвима за осигурање у динарима
- 13184 Дospelи пласмани банкама по репо трансакцијама на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
- 1319 Исправка вредности осталих финансијских пласмана другим банкама у динарима
  - 13190 Исправка вредности покривених акредитива и других средстава издвојених на посебним рачунима у динарима
  - 13191 Исправка вредности датих аванса за обављање мењачких послова у динарима
  - 13192 Исправка вредности готовинских исплата по терминским уговорима, уговорима о куповини унапред и по уговорима саизбором права куповине у динарима
  - 13193 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана и потраживањима у динарима
  - 13194 Исправка вредности пласмана банкама по репо трансакцијама на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
  - 13198 Исправка вредности доспелих осталих краткорочних финансијских пласмана и потраживања другим банкама у динарима

### **31. Рачун 132 – Остали финансијски пласмани код Народне банке Србије у динарима**

- 1320 Остала краткорочна потраживања код Народне банке Србије у динарима
- 1321 Остала дугорочна потраживања код Народне банке Србије у динарима
- 1322 Потраживања код Народне банке Србије за динарску противвредност продатих девиза и ефективног страног новца
- 1328 Дospelи остали финансијски пласмани и потраживања код Народне банке Србије у динарима
  - 13280 Дospelа остала краткорочна потраживања код Народне банке Србије у динарима
  - 13281 Дospelа остала дугорочна потраживања код Народне банке Србије у динарима
  - 13282 Дospelа потраживања код Народне банке Србије за динарску противвредност продатих девиза и ефективног страног новца
- 1329 Исправка вредности осталих финансијских пласмана код Народне банке Србије у динарима
  - 13290 Исправка вредности осталих краткорочних потраживања код Народне банке Србије у динарима
  - 13291 Исправка вредности осталих дугорочних потраживања код Народне банке Србије у динарима
  - 13292 Исправка вредности потраживања код Народне банке Србије за динарску противвредност продатих девиза и ефективног страног новца

### **32. Рачун 139 – Пролазни и привремени рачуни жиро-рачуна**

- 1390 Пролазни рачуни жиро-рачуна
- 1391 Привремени рачуни жиро-рачуна

- 13910 Привремени рачуни жиро-рачуна
- 13911 Привремени рачуни клириншког рачуна
- 1392 Привремени рачуни за међусобну размену готовине између банака у динарима

**14 – ПОТРАЖИВАЊА ИЗ ИНТЕРНИХ ОДНОСА У ДИНАРИМА**

**15 – ОПОЗИВИ КРЕДИТИ И ПЛАСМАНИ И КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПЛАСМАНИ БАНКАМА У СТРАНОЈ ВАЛУТИ**

**33. Рачун 150 – Оpozиви кредити и пласмани зависним и повезаним банкама у страној валути**

- 1500 Оpozиви кредити зависним и повезаним банкама у страној валути
- 1501 Оpozиви депозити зависним и повезаним банкама у страној валути
- 1509 Исправка вредности опозивих кредита и депозита зависним и повезаним банкама у страној валути
  - 15090 Исправка вредности опозивих кредита зависним и повезаним банкама у страној валути
  - 15091 Исправка вредности опозивих депозита зависним и повезаним банкама у страној валути

**34. Рачун 151 – Оpozиви кредити и пласмани другим банкама у страној валути**

- 1510 Оpozиви кредити банкама у страној валути
- 1511 Оpozиви кредити другим финансијским организацијама у страној валути
- 1512 Оpozиви кредити добровољним пензијским фондовима у страној валути
- 1513 Оpozиви кредити друштвима за осигурање у страној валути
- 1514 Оpozиви пласмани банкама у страној валути
- 1515 Оpozиви пласмани другим финансијским организацијама у страној валути
- 1516 Оpozиви пласмани добровољним пензијским фондовима у страној валути
- 1517 Оpozиви пласмани друштвима за осигурање у страној валути
- 1519 Исправка вредности опозивих кредита и пласмана другим банкама у страној валути
  - 15190 Исправка вредности опозивих кредита банкама у страној валути
  - 15191 Исправка вредности опозивих кредита другим финансијским организацијама у страној валути
  - 15192 Исправка вредности опозивих кредита добровољним пензијским фондовима у страној валути
  - 15193 Исправка вредности опозивих кредита друштвима за осигурање у страној валути
  - 15194 Исправка вредности опозивих пласмана банкама у страној валути
  - 15195 Исправка вредности опозивих пласмана другим финансијским организацијама у страној валути
  - 15196 Исправка вредности опозивих пласмана добровољним пензијским фондовима у страној валути
  - 15197 Исправка вредности опозивих пласмана друштвима за осигурање у страној валути

**35. Рачун 152 – Краткорочни кредити и пласмани зависним и повезаним банкама у страној валути**

- 1520 Краткорочни кредити зависним и повезаним банкама у страној валути
- 1521 Краткорочни депозити зависним и повезаним банкама у страној валути
- 1528 Дospelи краткорочни и дугорочни кредити и пласмани зависним и повезаним банкама у страној валути
  - 15280 Дospelи краткорочни и дугорочни кредити зависним и повезаним банкама у страној валути
  - 15281 Дospelи краткорочни и дугорочни депозити зависним и повезаним банкама у страној валути
- 1529 Исправка вредности краткорочних кредита и пласмана зависним и повезаним банкама у страној валути
  - 15290 Исправка вредности краткорочних кредита зависним и повезаним банкама у страној валути
  - 15291 Исправка вредности краткорочних депозита зависним и повезаним банкама у страној валути
  - 15298 Исправка вредности дospelих краткорочних и дугорочних кредита и пласмана зависним и повезаним банкама у страној валути

### **36. Рачун 153 – Краткорочни кредити и пласмани другим банкама у страној валути**

- 1530 Краткорочни кредити банкама у страној валути
- 1531 Краткорочни кредити другим финансијским организацијама у страној валути
- 1532 Краткорочни кредити добровољним пензијским фондовима у страној валути
- 1533 Краткорочни кредити друштвима за осигурање у страној валути
- 1534 Краткорочни пласмани банкама у страној валути
- 1535 Краткорочни пласмани другим финансијским организацијама у страној валути
- 1536 Краткорочни пласмани добровољним пензијским фондовима у страној валути
- 1537 Краткорочни пласмани друштвима за осигурање у страној валути
- 1538 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити и пласмани другим банкама у страној валути
  - 15380 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити банкама у страној валути
  - 15381 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити другим финансијским организацијама у страној валути
  - 15382 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити добровољним пензијским фондовима у страној валути
  - 15383 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити друштвима за осигурање у страној валути
  - 15384 Дospelи дугорочни и краткорочни пласмани банкама у страној валути
  - 15385 Дospelи дугорочни и краткорочни пласмани другим финансијским организацијама у страној валути
  - 15386 Дospelи дугорочни и краткорочни пласмани добровољним пензијским фондовима у страној валути
  - 15387 Дospelи дугорочни и краткорочни пласмани друштвима за осигурање у страној валути
- 1539 Исправка вредности краткорочних кредита и пласмана другим банкама у страној валути

- 15390 Исправка вредности краткорочних кредита банкама у страној валути
- 15391 Исправка вредности краткорочних кредита другим финансијским организацијама у страној валути
- 15392 Исправка вредности краткорочних кредита добровољним пензијским фондовима у страној валути
- 15393 Исправка вредности краткорочних кредита друштвима за осигурање у страној валути
- 15394 Исправка вредности краткорочних пласмана банкама у страној валути
- 15395 Исправка вредности краткорочних пласмана другим финансијским организацијама у страној валути
- 15396 Исправка вредности краткорочних пласмана добровољним пензијским фондовима у страној валути
- 15397 Исправка вредности краткорочних пласмана друштвима за осигурање у страној валути
- 15398 Исправка вредности доспелих дугорочних и краткорочних кредита и пласмана банкама у страној валути

**37. Рачун 154 – Текућа доспећа дугорочних кредита и пласмана зависним и повезаним банкама у страној валути**

**38. Рачун 155 – Текућа доспећа дугорочних кредита и пласмана другим банкама у страној валути**

**16 – ПОТРАЖИВАЊА ЗА КАМАТУ И НАКНАДУ ОД БАНАКА У СТРАНОЈ ВАЛУТИ**

**39. Рачун 160 – Потраживања за камату од зависних и повезаних банака у страној валути**

- 1600 Потраживања за камату од зависних и повезаних банака у страној валути
- 1609 Исправка вредности потраживања за камату од зависних и повезаних банака у страној валути

**40. Рачун 161 – Потраживања за камату од других банака у страној валути**

- 1610 Потраживања за камату од других банака у страној валути
- 1611 Потраживања за камату од других финансијских организација у страној валути
- 1612 Потраживања за камату од добровољних пензијских фондова у страној валути
- 1613 Потраживања за камату од друштава за осигурање у страној валути
- 1619 Исправка вредности потраживања за камату од других банака у страној валути
  - 16190 Исправка вредности потраживања за камату од других банака у страној валути
  - 16191 Исправка вредности потраживања за камату од других финансијских организација у страној валути
  - 16192 Исправка вредности потраживања за камату од добровољних пензијских фондова у страној валути
  - 16193 Исправка вредности потраживања за камату од друштава за

## осигурање у иностраној валути

**41. Рачун 162 – Потраживања за камату по пласманима код Народне банке Србије у иностраној валути**

- 1620 Потраживања за камату по пласманима код Народне банке Србије у иностраној валути
- 1629 Исправка вредности потраживања за камату по пласманима код Народне банке Србије у иностраној валути

**42. Рачун 163 – Потраживања за накнаду од зависних и повезаних банака у иностраној валути**

- 1630 Потраживања за накнаду од зависних и повезаних банака у иностраној валути
- 1639 Исправка вредности потраживања за накнаду од зависних и повезаних банака у иностраној валути

**43. Рачун 164 – Потраживања за накнаду од осталих банака у иностраној валути**

- 1640 Потраживања за накнаду од банака у иностраној валути
- 1641 Потраживања за накнаду од финансијских организација у иностраној валути
- 1642 Потраживања за накнаду од добровољних пензијских фондова у иностраној валути
- 1643 Потраживања за накнаду од друштава за осигурање у иностраној валути
- 1644 Потраживања за накнаду од Народне банке Србије у иностраној валути
- 1649 Исправка вредности потраживања за накнаду од осталих банака у иностраној валути
  - 16490 Исправка вредности потраживања за накнаду од банака у иностраној валути
  - 16491 Исправка вредности потраживања за накнаду од финансијских организација у иностраној валути
  - 16492 Исправка вредности потраживања за накнаду од добровољних пензијских фондова у иностраној валути
  - 16493 Исправка вредности потраживања за накнаду од друштава за осигурање у иностраној валути
  - 16494 Исправка вредности потраживања за накнаду од Народне банке Србије у иностраној валути

**17 – ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПЛАСМАНИ БАНКАМА У ИСТРАНОЈ ВАЛУТИ****44. Рачун 170 – Дугорочни кредити и пласмани зависним и повезаним банкама у иностраној валути**

- 1700 Дугорочни кредити зависним и повезаним банкама у иностраној валути
- 1701 Дугорочни депозити зависним и повезаним банкама у иностраној валути
- 1709 Исправка вредности дугорочних кредита и пласмана зависним и повезаним банкама у иностраној валути
  - 17090 Исправка вредности дугорочних кредита зависним и повезаним банкама у иностраној валути
  - 17091 Исправка вредности дугорочних депозита зависним и повезаним банкама у иностраној валути

**45. Рачун 171 – Дугорочни кредити и пласмани другим банкама у страниј валути**

- 1710 Дугорочни кредити банкама у страниј валути
- 1711 Дугорочни кредити другим финансијским организацијама у страниј валути
- 1712 Дугорочни кредити добровољним пензијским фондовима у страниј валути
- 1713 Дугорочни кредити друштвима за осигурање у страниј валути
- 1714 Дугорочни депозити банкама у страниј валути
- 1715 Дугорочни депозити другим финансијским организацијама у страниј валути
- 1716 Дугорочни депозити добровољним пензијским фондовима у страниј валути
- 1717 Дугорочни депозити друштвима за осигурање у страниј валути
- 1719 Исправка вредности дугорочних кредита и пласмана другим банкама у страниј валути
  - 17190 Исправка вредности дугорочних кредита банкама у страниј валути
  - 17191 Исправка вредности дугорочних кредита другим финансијским организацијама у страниј валути
  - 17192 Исправка вредности дугорочних кредита добровољним пензијским фондовима у страниј валути
  - 17193 Исправка вредности дугорочних кредита друштвима за осигурање у страниј валути
  - 17194 Исправка вредности дугорочних депозита банкама у страниј валути
  - 17195 Исправка вредности дугорочних депозита другим финансијским организацијама у страниј валути
  - 17196 Исправка вредности дугорочних депозита добровољним пензијским фондовима у страниј валути
  - 17197 Исправка вредности дугорочних депозита друштвима за осигурање у страниј валути

**46. Рачун 172 – Текућа доспећа дугорочних кредита банкама у страниј валути****18 – ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ БАНКАМА У СТРАНОЈ ВАЛУТИ****47. Рачун 180 – Остали финансијски пласмани зависним и повезаним банкама у страниј валути**

- 1800 Остали краткорочни финансијски пласмани зависним и повезаним банкама у страниј валути
- 1801 Остали дугорочни финансијски пласмани зависним и повезаним банкама у страниј валути
- 1809 Исправка вредности осталих финансијских пласмана зависним и повезаним банкама у страниј валути
  - 18090 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана зависним и повезаним банкама у страниј валути
  - 18091 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана зависним и повезаним банкама у страниј валути

**48. Рачун 181 – Пролазни и привремени рачуни девизних рачуна код зависних и повезаних банака**

- 1810 Пролазни рачуни девизних рачуна код зависних и повезаних банака



1811 Привремени рачуни девизних рачуна код зависних и повезаних банака

**49. Рачун 182 – Остали финансијски пласмани другим банкама у страниј валути**

- 1820 Остали краткорочни финансијски пласмани другим банкама у страниј валути
- 18200 Остали краткорочни финансијски пласмани другим банкама у страниј валути
- 18201 Остали краткорочни финансијски пласмани другим финансијским организацијама у страниј валути
- 18202 Остали краткорочни финансијски пласмани добровољним пензијским фондовима у страниј валути
- 18203 Остали краткорочни финансијски пласмани друштвима за осигурање у страниј валути
- 1821 Остали дугорочни финансијски пласмани другим банкама у страниј валути
- 18210 Остали дугорочни финансијски пласмани другим банкама у страниј валути
- 18211 Остали дугорочни финансијски пласмани другим финансијским организацијама у страниј валути
- 18212 Остали дугорочни финансијски пласмани добровољним пензијским фондовима у страниј валути
- 18213 Остали дугорочни финансијски пласмани друштвима за осигурање у страниј валути
- 1824 Пласмани банкама по репо трансакцијама на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у страниј валути
- 18240 Пласмани банкама по репо трансакцијама у страниј валути – реоткупна вредност
- 18248 Пласмани банкама по репо трансакцијама у страниј валути – репо камата
- 1828 Дospelи остали финансијски пласмани другим банкама у страниј валути
- 18280 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани другим банкама у страниј валути
- 18281 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани другим финансијским организацијама у страниј валути
- 18282 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани добровољним пензијским фондовима у страниј валути
- 18283 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани друштвима за осигурање у страниј валути
- 18284 Дospelи пласмани банкама по репо трансакцијама на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у страниј валути
- 1829 Исправка вредности осталих финансијских пласмана другим банкама у страниј валути
- 18290 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана другим банкама у страниј валути
- 18291 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана другим банкама у страниј валути
- 18294 Исправка вредности пласмана банкама по репо трансакцијама на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у страниј валути

18298 Исправка вредности доспелих осталих краткорочних и дугорочних финансијских пласмана других банкама у иностраној валути

**50. Рачун 183 – Пролазни и привремени рачуни девизних рачуна код других банака**

1830 Пролазни рачуни девизних рачуна код других банака

1831 Привремени рачуни девизних рачуна код других банака

**51. Рачун 184 – Остали финансијски пласмани код Народне банке Србије у иностраној валути**

1840 Остали краткорочни финансијски пласмани код Народне банке Србије у иностраној валути

1841 Остали дугорочни финансијски пласмани код Народне банке Србије у иностраној валути

1848 Доспели остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани код Народне банке Србије у иностраној валути

1849 Исправка вредности осталих финансијских пласмана код Народне банке Србије у иностраној валути

18490 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана код Народне банке Србије у иностраној валути

18491 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана код Народне банке Србије у иностраној валути

18498 Исправка вредности доспелих осталих краткорочних и дугорочних финансијских пласмана код Народне банке Србије у иностраној валути

**52. Рачун 186 – Депонована девизна штедња становништва код Народне банке Србије**

1860 Депонована девизна штедња становништва положена код Народне банке Србије у складу са Одлуком о мерама за одржавање девизне ликвидности банака ради обезбеђења исплате девизних штедних улога ("Службени гласник РС", бр. 73/2003)

**19 – ПОТРАЖИВАЊА ИЗ ИНТЕРНИХ ОДНОСА У СТРАНОЈ ВАЛУТИ**

**КЛАСА 2**

**2 – КРЕДИТИ И ПЛАСМАНИ КОМИТЕНТИМА**

**20 – ОПОЗИВИ КРЕДИТИ И ПЛАСМАНИ КОМИТЕНТИМА У ДИНАРИМА**

**53. Рачун 201 – Оpozиви кредити и пласмани предузећима у динарима**

2010 Оpozиви кредити јавним предузећима у динарима

2011 Оpozиви кредити другим предузећима у динарима

2012 Оpozиви пласмани јавним предузећима у динарима

2013 Оpozиви пласмани другим предузећима у динарима

2019 Исправка вредности кредита и пласмана предузећима у динарима

20190 Исправка вредности опозивних кредита јавним предузећима у

- динарима
- 20191 Исправка вредности опозивих кредита другим предузећима у динарима
- 20192 Исправка вредности опозивих пласмана јавним предузећима у динарима
- 20193 Исправка вредности опозивих пласмана другим предузећима у динарима

#### **54. Рачун 202 – Опозиви кредити и пласмани јавном сектору у динарима**

- 2020 Опозиви кредити државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
- 2021 Опозиви кредити Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
- 2022 Опозиви кредити локалној самоуправи у динарима
- 2023 Опозиви пласмани државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
- 2024 Опозиви пласмани Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
- 2025 Опозиви пласмани локалној самоуправи у динарима
- 2026 Опозиви кредити и пласмани Републици Србији у динарима – обавезно социјално осигурање
- 2029 Исправка вредности опозивих кредита и пласмана јавном сектору у динарима
  - 20290 Исправка вредности опозивих кредита државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
  - 20291 Исправка вредности опозивих кредита Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
  - 20292 Исправка вредности опозивих кредита локалној самоуправи у динарима
  - 20293 Исправка вредности опозивих пласмана државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
  - 20294 Исправка вредности опозивих пласмана Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
  - 20295 Исправка вредности опозивих пласмана локалној самоуправи у динарима
  - 20296 Исправка вредности опозивих кредита и пласмана Републици Србији у динарима – обавезно социјално осигурање

#### **55. Рачун 204 – Опозиви кредити и пласмани страним лицима у динарима**

- 2040 Опозиви кредити страним банкама у динарима
- 2041 Опозиви кредити страним правним лицима у динарима
- 2042 Опозиви кредити страним физичким лицима у динарима
- 2043 Опозиви пласмани страним банкама у динарима
- 2044 Опозиви пласмани страним правним лицима у динарима
- 2045 Опозиви пласмани страним физичким лицима у динарима
- 2049 Исправка вредности опозивих кредита и пласмана страним лицима у динарима
  - 20490 Исправка вредности опозивих кредита страним банкама у динарима
  - 20491 Исправка вредности опозивих кредита страним правним лицима у динарима
  - 20492 Исправка вредности опозивих кредита страним физичким лицима у динарима

- 20493 Исправка вредности опозивих пласмана страним банкама у динарима
- 20494 Исправка вредности опозивих пласмана страним правним лицима у динарима
- 20495 Исправка вредности опозивих пласмана страним физичким лицима у динарима

#### **56. Рачун 205 – Опозиви кредити и пласмани другим комитентима у динарима**

- 2050 Опозиви кредити комитентима из области здравства у динарима
- 2051 Опозиви кредити комитентима из области образовања у динарима
- 2052 Опозиви кредити другим комитентима у динарима
- 2053 Опозиви пласмани комитентима из области здравства у динарима
- 2054 Опозиви пласмани комитентима из области образовања у динарима
- 2055 Опозиви пласмани другим комитентима у динарима
- 2059 Исправка вредности опозивих кредита и пласмана другим комитентима у динарима
  - 20590 Исправка вредности опозивих кредита комитентима из области здравства у динарима
  - 20591 Исправка вредности опозивих кредита комитентима из области образовања у динарима
  - 20592 Исправка вредности опозивих кредита другим комитентима у динарима
  - 20593 Исправка вредности опозивих пласмана комитентима из области здравства у динарима
  - 20594 Исправка вредности опозивих пласмана комитентима из области образовања у динарима
  - 20595 Исправка вредности опозивих пласмана другим комитентима у динарима

#### **21 – КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПЛАСМАНИ КОМИТЕНТИМА У ДИНАРИМА**

#### **57. Рачун 210 – Краткорочни кредити у којима учествује примарна емисија предузећима**

- 2100 Краткорочни кредити у којима учествује примарна емисија јавним предузећима
- 2101 Краткорочни кредити у којима учествује примарна емисија другим предузећима
- 2108 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити у којима учествује примарна емисија предузећима
  - 21080 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити у којима учествује примарна емисија јавним предузећима
  - 21081 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити у којима учествује примарна емисија другим предузећима
- 2109 Исправка вредности краткорочних кредита у којима учествује примарна емисија предузећима
  - 21090 Исправка вредности краткорочних кредита у којима учествује примарна емисија јавним предузећима
  - 21091 Исправка вредности краткорочних кредита у којима учествује примарна емисија другим предузећима

21098 Исправка вредности доспелих дугорочних и краткорочних кредита у којима учествује примарна емисија предузећима

#### **58. Рачун 211 – Остали краткорочни кредити и пласмани предузећима у динарима**

- 2110 Остали краткорочни кредити јавним предузећима у динарима
- 2111 Остали краткорочни кредити другим предузећима у динарима
- 2112 Остали краткорочни пласмани јавним предузећима у динарима
- 2113 Остали краткорочни пласмани другим предузећима у динарима
- 2116 Краткорочни пласмани предузећима у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца
  - 21160 Краткорочни пласмани јавним предузећима у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца
  - 21161 Краткорочни пласмани другим предузећима у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца
- 2118 Доспели остали дугорочни и краткорочни кредити и пласмани предузећима у динарима
  - 21180 Доспели остали дугорочни и краткорочни кредити јавним предузећима у динарима
  - 21181 Доспели остали дугорочни и краткорочни кредити другим предузећима у динарима
  - 21182 Доспели остали дугорочни и краткорочни пласмани јавним предузећима у динарима
  - 21183 Доспели остали дугорочни и краткорочни пласмани другим предузећима у динарима
- 2119 Исправка вредности осталих краткорочних кредита и пласмана предузећима у динарима
  - 21190 Исправка вредности осталих краткорочних кредита јавним предузећима у динарима
  - 21191 Исправка вредности осталих краткорочних кредита другим предузећима у динарима
  - 21192 Исправка вредности осталих краткорочних пласмана јавним предузећима у динарима
  - 21193 Исправка вредности осталих краткорочних пласмана другим предузећима у динарима
  - 21196 Исправка вредности осталих краткорочних пласмана предузећима у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца
  - 21198 Исправка вредности доспелих осталих дугорочних и краткорочних кредита и пласмана предузећима у динарима

#### **59. Рачун 212 – Краткорочни кредити и пласмани јавном сектору у динарима**

- 2120 Краткорочни кредити државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
- 2121 Краткорочни кредити Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
- 2122 Краткорочни кредити локалној самоуправи у динарима
- 2123 Краткорочни пласмани државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
- 2124 Краткорочни пласмани Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови

- 2125 Краткорочни пласмани локалној самоуправи у динарима
- 2126 Краткорочни пласмани јавном сектору у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца
  - 21260 Краткорочни пласмани државној заједници Србија и Црна Гора у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца
  - 21261 Краткорочни пласмани Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца
  - 21262 Краткорочни пласмани локалној самоуправи у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца
  - 21263 Краткорочни пласмани Републици Србији у динарима – обавезно социјално осигурање – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца
- 2127 Краткорочни кредити и пласмани Републици Србији у динарима – обавезно социјално осигурање
- 2128 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити и пласмани јавном сектору у динарима
  - 21280 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
  - 21281 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
  - 21282 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити локалној самоуправи у динарима
  - 21283 Дospelи дугорочни и краткорочни пласмани државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
  - 21284 Дospelи дугорочни и краткорочни пласмани Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
  - 21285 Дospelи дугорочни и краткорочни пласмани локалној самоуправи у динарима
  - 21286 Дospelи краткорочни пласмани јавном сектору у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца
  - 21287 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити и пласмани Републици Србији у динарима – обавезно социјално осигурање
- 2129 Исправка вредности краткорочних кредита и пласмана јавном сектору у динарима
  - 21290 Исправка вредности краткорочних кредита државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
  - 21291 Исправка вредности краткорочних кредита Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
  - 21292 Исправка вредности краткорочних кредита локалној самоуправи у динарима
  - 21293 Исправка вредности краткорочних пласмана државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
  - 21294 Исправка вредности краткорочних пласмана Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
  - 21295 Исправка вредности краткорочних пласмана локалној самоуправи у динарима
  - 21296 Исправка вредности краткорочних пласмана јавном сектору у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца

- 21297 Исправка вредности краткорочних кредита и пласмана Републици Србији у динарима – обавезно социјално осигурање
- 21298 Исправка вредности доспелих дугорочних и краткорочних кредита и пласмана јавном сектору у динарима

#### **60. Рачун 213 – Краткорочни кредити и пласмани становништву у динарима**

- 2130 Краткорочни кредити становништву за обављање пољопривредне делатности у динарима
- 2131 Краткорочни кредити становништву за обављање других делатности у динарима
- 2132 Краткорочни кредити становништву за стамбену изградњу у динарима
- 2133 Краткорочни кредити становништву у динарима – потрошачки кредити
- 2134 Остали краткорочни кредити становништву у динарима
- 2135 Остали краткорочни пласмани становништву у динарима
- 2136 Краткорочни пласмани становништву у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца
- 2138 Доспели дугорочни и краткорочни кредити и пласмани становништву у динарима
  - 21380 Доспели дугорочни и краткорочни кредити становништву за обављање пољопривредне делатности у динарима
  - 21381 Доспели дугорочни и краткорочни кредити становништву за обављање других делатности у динарима
  - 21382 Доспели дугорочни и краткорочни кредити становништву за стамбену изградњу у динарима
  - 21383 Доспели дугорочни и краткорочни кредити становништву у динарима – потрошачки кредити
  - 21384 Доспели остали дугорочни и краткорочни кредити становништву у динарима
  - 21385 Доспели остали дугорочни и краткорочни пласмани становништву у динарима
  - 21386 Доспели дугорочни и краткорочни пласмани становништву у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца
- 2139 Исправка вредности краткорочних кредита и пласмана становништву у динарима
  - 21390 Исправка вредности краткорочних кредита становништву за обављање пољопривредне делатности у динарима
  - 21391 Исправка вредности краткорочних кредита становништву за обављање других делатности у динарима
  - 21392 Исправка вредности краткорочних кредита становништву за стамбену изградњу у динарима
  - 21393 Исправка вредности краткорочних кредита становништву у динарима – потрошачки кредити
  - 21394 Исправка вредности осталих краткорочних кредита становништву у динарима
  - 21395 Исправка вредности осталих краткорочних пласмана становништву у динарима
  - 21396 Исправка вредности краткорочних пласмана становништву у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца

21398 Исправка вредности доспелих дугорочних и краткорочних кредита и пласмана становништву у динарима

**61. Рачун 214 – Краткорочни кредити и пласмани страним лицима у динарима**

- 2140 Краткорочни кредити страним банкама у динарима
- 2141 Краткорочни кредити страним правним лицима у динарима
- 2142 Краткорочни кредити страним физичким лицима у динарима
- 2143 Краткорочни пласмани страним банкама у динарима
- 2144 Краткорочни пласмани страним правним лицима у динарима
- 2145 Краткорочни пласмани страним физичким лицима у динарима
- 2146 Краткорочни пласмани страним лицима у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца
  - 21460 Краткорочни пласмани страним банкама у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца
  - 21461 Краткорочни пласмани страним правним лицима у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца
  - 21462 Краткорочни пласмани страним физичким лицима у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца
- 2148 Доспели дугорочни и краткорочни кредити и пласмани страним лицима у динарима
  - 21480 Доспели дугорочни и краткорочни кредити страним банкама у динарима
  - 21481 Доспели дугорочни и краткорочни кредити страним правним лицима у динарима
  - 21482 Доспели дугорочни и краткорочни кредити страним физичким лицима у динарима
  - 21483 Доспели дугорочни и краткорочни пласмани страним банкама у динарима
  - 21484 Доспели дугорочни и краткорочни пласмани страним правним лицима у динарима
  - 21485 Доспели дугорочни и краткорочни пласмани страним физичким лицима у динарима
  - 21486 Доспели краткорочни пласмани страним лицима у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца
- 2149 Исправка вредности краткорочних кредита и пласмана страним лицима у динарима
  - 21490 Исправка вредности краткорочних кредита страним банкама у динарима
  - 21491 Исправка вредности краткорочних кредита страним правним лицима у динарима
  - 21492 Исправка вредности краткорочних кредита страним физичким лицима у динарима
  - 21493 Исправка вредности краткорочних пласмана страним банкама у динарима
  - 21494 Исправка вредности краткорочних пласмана страним правним лицима у динарима
  - 21495 Исправка вредности краткорочних пласмана страним физичким лицима у динарима
  - 21496 Исправка вредности краткорочних пласмана страним лицима у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем



- месеца  
 21498 Исправка вредности доспелих краткорочних и дугорочних кредита и пласмана страним лицима у динарима

**62. Рачун 215 – Краткорочни кредити и пласмани другим комитентима у динарима**

- 2150 Краткорочни кредити комитентима из области здравства у динарима  
 2151 Краткорочни кредити комитентима из области образовања у динарима  
 2152 Краткорочни кредити другим комитентима у динарима  
 2153 Краткорочни пласмани комитентима из области здравства у динарима  
 2154 Краткорочни пласмани комитентима из области образовања у динарима  
 2155 Краткорочни пласмани другим комитентима у динарима  
 2156 Краткорочни пласмани другим комитентима у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца  
     21560 Краткорочни пласмани комитентима из области здравства у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца  
     21561 Краткорочни пласмани комитентима из области образовања у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца  
     21562 Краткорочни пласмани другим комитентима у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца  
 2158 Доспели дугорочни и краткорочни кредити и пласмани другим комитентима у динарима  
     21580 Доспели дугорочни и краткорочни кредити комитентима из области здравства у динарима  
     21581 Доспели дугорочни и краткорочни кредити комитентима из области образовања у динарима  
     21582 Доспели дугорочни и краткорочни кредити другим комитентима у динарима  
     21583 Доспели дугорочни и краткорочни пласмани комитентима из области здравства у динарима  
     21584 Доспели дугорочни и краткорочни пласмани комитентима из области образовања у динарима  
     21585 Доспели дугорочни и краткорочни пласмани другим комитентима у динарима  
     21586 Доспели дугорочни и краткорочни пласмани другим комитентима у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца  
 2159 Исправка вредности краткорочних кредита и пласмана другим комитентима у динарима  
     21590 Исправка вредности краткорочних кредита комитентима из области здравства у динарима  
     21591 Исправка вредности краткорочних кредита комитентима из области образовања у динарима  
     21592 Исправка вредности краткорочних кредита другим комитентима у динарима  
     21593 Исправка вредности краткорочних пласмана комитентима из области здравства у динарима  
     21594 Исправка вредности краткорочних пласмана комитентима из

- области образовања у динарима
- 21595 Исправка вредности краткорочних пласмана другим комитентима у динарима
- 21596 Исправка вредности краткорочних пласмана другим комитентима у динарима – минусни салдо на жиро и текућим рачунима крајем месеца
- 21598 Исправка вредности доспелих краткорочних и дугорочних кредита и пласмана другим комитентима у динарима

**63. Рачун 217 – Текућа доспећа дугорочних кредита и пласмана комитентима у динарима**

**22 – ПОТРАЖИВАЊА ЗА КАМАТУ И НАКНАДУ ОД КОМИТЕНАТА У ДИНАРИМА**

**64. Рачун 221 – Потраживања за камату од предузећа у динарима**

- 2210 Потраживања за камату од јавних предузећа у динарима
- 2211 Потраживања за камату од других предузећа у динарима
- 2219 Исправка вредности потраживања за камату од предузећа у динарима
  - 22190 Исправка вредности потраживања за камату од јавних предузећа у динарима
  - 22191 Исправка вредности потраживања за камату од других предузећа у динарима

**65. Рачун 222 – Потраживања за камату од јавног сектора у динарима**

- 2220 Потраживања за камату од државне заједнице Србија и Црна Гора у динарима
- 2221 Потраживања за камату од Републике Србије у динарима –буџет и остали фондови
- 2222 Потраживања за камату од локалне самоуправе у динарима
- 2223 Потраживања за камату од Републике Србије у динарима – обавезно социјално осигурање
- 2229 Исправка вредности потраживања за камату од јавног сектора у динарима
  - 22290 Исправка вредности потраживања за камату од државне заједнице Србија и Црна Гора у динарима
  - 22291 Исправка вредности потраживања за камату од Републике Србије у динарима – буџет и остали фондови
  - 22292 Исправка вредности потраживања за камату од локалне самоуправе у динарима
  - 22293 Исправка вредности потраживања за камату од Републике Србије у динарима – обавезно социјално осигурање

**66. Рачун 223 – Потраживања за камату од становништва у динарима**

- 2230 Потраживања за камату од становништва у динарима
- 2239 Исправка вредности потраживања за камату од становништва у динарима

**67. Рачун 224 – Потраживања за камату од страних лица у динарима**

- 2240 Потраживања за камату од страних банака у динарима

- 2241 Потраживања за камату од страних правних лица у динарима
- 2242 Потраживања за камату од страних физичких лица у динарима
- 2249 Исправка вредности потраживања за камату од страних лица у динарима
  - 22490 Исправка вредности потраживања за камату од страних банака у динарима
  - 22491 Исправка вредности потраживања за камату од страних правних лица у динарима
  - 22492 Исправка вредности потраживања за камату од страних физичких лица у динарима

#### **68. Рачун 225 – Потраживања за камату од других комитената у динарима**

- 2250 Потраживања за камату од комитената из области здравства у динарима
- 2251 Потраживања за камату од комитената из области образовања у динарима
- 2252 Потраживања за камату од других комитената у динарима
- 2259 Исправка вредности потраживања за камату од других комитената у динарима
  - 22590 Исправка вредности потраживања за камату од комитената из области здравства у динарима
  - 22591 Исправка вредности потраживања за камату од комитената из области образовања у динарима
  - 22592 Исправка вредности потраживања за камату од других комитената у динарима

#### **69. Рачун 227– Потраживања за накнаду од предузећа у динарима**

- 2270 Потраживања за накнаду од јавних предузећа у динарима
- 2271 Потраживања за накнаду од других предузећа у динарима
- 2279 Исправка вредности потраживања за накнаду од предузећа у динарима
  - 22790 Исправка вредности потраживања за накнаду од јавних предузећа у динарима
  - 22791 Исправка вредности потраживања за накнаду од других предузећа у динарима

#### **70. Рачун 228 – Потраживања за накнаду од јавног сектора у динарима**

- 2280 Потраживања за накнаду од државне заједнице Србија и Црна Гора у динарима
- 2281 Потраживања за накнаду од Републике Србије у динарима –буџет и остали фондови
- 2282 Потраживања за накнаду од локалне самоуправе у динарима
- 2283 Потраживања за накнаду од Републике Србије у динарима – обавезно социјално осигурање
- 2289 Исправка вредности потраживања за накнаду од јавног сектора у динарима
  - 22890 Исправка вредности потраживања за накнаду од државне заједнице Србија и Црна Гора у динарима
  - 22891 Исправка вредности потраживања за накнаду од Републике Србије у динарима – буџет и остали фондови
  - 22892 Исправка вредности потраживања за накнаду од локалне самоуправе у динарима
  - 22893 Исправка вредности потраживања за накнаду од Републике Србије

у динарима – обавезно социјално осигурање

#### **71. Рачун 229 – Потраживања за накнаду од осталих комитената у динарима**

- 2290 Потраживања за накнаду од комитената из области здравства у динарима
- 2291 Потраживања за накнаду од комитената из области образовања у динарима
- 2292 Потраживања за накнаду од осталих комитената у динарима
- 2293 Потраживања за накнаду од становништва у динарима
- 2294 Потраживања за накнаду од страних лица у динарима
- 2299 Исправка вредности потраживања за накнаду од осталих комитената у динарима
  - 22990 Исправка вредности потраживања за накнаду од комитената из области здравства у динарима
  - 22991 Исправка вредности потраживања за накнаду од комитената из области образовања у динарима
  - 22992 Исправка вредности потраживања за накнаду од других комитената у динарима
  - 22993 Исправка вредности потраживања за накнаду од становништва у динарима
  - 22994 Исправка вредности потраживања за накнаду од страних лица у динарима

#### **23 – ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПЛАСМАНИ КОМИТЕНТИМА У ДИНАРИМА**

##### **72. Рачун 231 – Дугорочни кредити и пласмани предузећима у динарима**

- 2310 Дугорочни кредити јавним предузећима у динарима
- 2311 Дугорочни кредити другим предузећима у динарима
- 2312 Дугорочни пласмани јавним предузећима у динарима
- 2313 Дугорочни пласмани другим предузећима у динарима
- 2319 Исправка вредности дугорочних кредита и пласмана предузећима у динарима
  - 23190 Исправка вредности дугорочних кредита јавним предузећима у динарима
  - 23191 Исправка вредности дугорочних кредита другим предузећима у динарима
  - 23192 Исправка вредности дугорочних пласмана јавним предузећима у динарима
  - 23193 Исправка вредности дугорочних пласмана другим предузећима у динарима

##### **73. Рачун 232 – Дугорочни кредити и пласмани јавном сектору у динарима**

- 2320 Дугорочни кредити државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
- 2321 Дугорочни кредити Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
- 2322 Дугорочни кредити локалној самоуправи у динарима
- 2323 Дугорочни пласмани државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
- 2324 Дугорочни пласмани Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
- 2325 Дугорочни пласмани локалној самоуправи у динарима

- 2326 Дугорочни кредити и пласмани Републици Србији у динарима – обавезно социјално осигурање
- 2329 Исправка вредности дугорочних кредита и пласмана јавном сектору у динарима
  - 23290 Исправка вредности дугорочних кредита државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
  - 23291 Исправка вредности дугорочних кредита Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
  - 23292 Исправка вредности дугорочних кредита локалној самоуправи у динарима
  - 23293 Исправка вредности дугорочних пласмана државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
  - 23294 Исправка вредности дугорочних пласмана Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
  - 23295 Исправка вредности дугорочних пласмана локалној самоуправи у динарима
  - 23296 Исправка вредности дугорочних кредита и пласмана Републици Србији у динарима – обавезно социјално осигурање

#### **74. Рачун 233 – Дугорочни кредити и пласмани становништву у динарима**

- 2330 Дугорочни кредити становништву за обављање пољопривредне делатности у динарима
- 2331 Дугорочни кредити становништву за обављање других делатности у динарима
- 2332 Дугорочни кредити становништву за стамбену изградњу у динарима
- 2333 Дугорочни потрошачки кредити становништву у динарима
- 2334 Остали дугорочни кредити становништву у динарима
- 2335 Остали дугорочни пласмани становништву у динарима
- 2339 Исправка вредности дугорочних кредита и пласмана становништву у динарима
  - 23390 Исправка вредности дугорочних кредита становништву за обављање пољопривредне делатности у динарима
  - 23391 Исправка вредности дугорочних кредита становништву за обављање других делатности у динарима
  - 23392 Исправка вредности дугорочних кредита становништву за стамбену изградњу у динарима
  - 23393 Исправка вредности дугорочних кредита становништву у динарима – потрошачки кредити
  - 23394 Исправка вредности осталих дугорочних кредита становништву у динарима
  - 23395 Исправка вредности осталих дугорочних пласмана становништву у динарима

#### **75. Рачун 234 – Дугорочни кредити и пласмани страним лицима у динарима**

- 2340 Дугорочни кредити страним банкама у динарима
- 2341 Дугорочни кредити страним правним лицима у динарима
- 2342 Дугорочни кредити страним физичким лицима у динарима
- 2343 Дугорочни пласмани страним банкама у динарима
- 2344 Дугорочни пласмани страним правним лицима у динарима

- 2345 Дугорочни пласмани страним физичким лицима у динарима
- 2349 Исправка вредности дугорочних кредита и пласмана страним лицима у динарима
  - 23490 Исправка вредности дугорочних кредита страним банкама у динарима
  - 23491 Исправка вредности дугорочних кредита страним правним лицима у динарима
  - 23492 Исправка вредности дугорочних кредита страним физичким лицима у динарима
  - 23493 Исправка вредности дугорочних пласмана страним банкама у динарима
  - 23494 Исправка вредности дугорочних пласмана страним правним лицима у динарима
  - 23495 Исправка вредности дугорочних пласмана страним физичким лицима у динарима

#### **76. Рачун 235 – Дугорочни кредити и пласмани другим комитентима у динарима**

- 2350 Дугорочни кредити комитентима из области здравства у динарима
- 2351 Дугорочни кредити комитентима из области образовања у динарима
- 2352 Дугорочни кредити другим комитентима у динарима
- 2353 Дугорочни пласмани комитентима из области здравства у динарима
- 2354 Дугорочни пласмани комитентима из области образовања у динарима
- 2355 Дугорочни пласмани другим комитентима у динарима
- 2359 Исправка вредности дугорочних кредита и пласмана другим комитентима у динарима
  - 23590 Исправка вредности дугорочних кредита комитентима из области здравства у динарима
  - 23591 Исправка вредности дугорочних кредита комитентима из области образовања у динарима
  - 23592 Исправка вредности дугорочних кредита другим комитентима у динарима
  - 23593 Исправка вредности дугорочних пласмана комитентима из области здравства у динарима
  - 23594 Исправка вредности дугорочних пласмана комитентима из области образовања у динарима
  - 23595 Исправка вредности дугорочних пласмана другим комитентима у динарима

#### **77. Рачун 237 – Текућа доспећа дугорочних кредита и пласмана комитентима у динарима**

#### **24 – ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ КОМИТЕНТИМА У ДИНАРИМА**

#### **78. Рачун 240 – Остали финансијски пласмани предузећима у динарима**

- 2400 Остали краткорочни финансијски пласмани јавним предузећима у динарима
- 2401 Остали краткорочни финансијски пласмани другим предузећима у динарима
- 2402 Остали дугорочни финансијски пласмани јавним предузећима у динарима
- 2403 Остали дугорочни финансијски пласмани другим предузећима у динарима

- 2407 Пласмани предузећима по репо трансакцијама на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
- 2408 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани предузећима у динарима
  - 24080 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани јавним предузећима у динарима
  - 24081 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани другим предузећима у динарима
  - 24087 Дospelи пласмани предузећима по репо трансакцијама на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
- 2409 Исправка вредности осталих финансијских пласмана предузећима у динарима
  - 24090 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана јавним предузећима у динарима
  - 24091 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана другим предузећима у динарима
  - 24092 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана јавним предузећима у динарима
  - 24093 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана другим предузећима у динарима
  - 24097 Исправка вредности пласмана предузећима по репо трансакцијама на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
  - 24098 Исправка вредности доспелих осталих краткорочних и дугорочних финансијских пласмана предузећима у динарима

#### **79. Рачун 241 – Остали финансијски пласмани јавном сектору у динарима**

- 2410 Остали краткорочни финансијски пласмани државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
- 2411 Остали краткорочни финансијски пласмани Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
  - 24110 Остали краткорочни финансијски пласмани Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
  - 24111 Пласмани Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови, а по репо трансакцијама на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа
- 2412 Остали краткорочни финансијски пласмани локалној самоуправи у динарима
- 2413 Остали краткорочни финансијски пласмани Републици Србији у динарима – обавезно социјално осигурање
- 2414 Остали дугорочни финансијски пласмани државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
- 2415 Остали дугорочни финансијски пласмани Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
  - 24150 Остали дугорочни финансијски пласмани Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
  - 24151 Дугорочни пласмани Републици Србији у динарима – буџет и

- остали фондови, а по репо трансакцијама на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа
- 2416 Остали дугорочни финансијски пласмани локалној самоуправи у динарима
  - 2417 Остали дугорочни финансијски пласмани Републици Србији у динарима – обавезно социјално осигурање
  - 2418 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани јавном сектору у динарима
    - 24180 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
    - 24181 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
    - 24182 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани локалној самоуправи у динарима
    - 24183 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани Републици Србији у динарима – обавезно социјално осигурање
    - 24184 Дospelи краткорочни и дугорочни пласмани Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови, а по репо трансакцијама на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа
  - 2419 Исправка вредности осталих финансијских пласмана јавном сектору у динарима
    - 24190 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
    - 24191 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
    - 24192 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана локалној самоуправи у динарима
    - 24193 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана Републици Србији у динарима – обавезно социјално осигурање
    - 24194 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
    - 24195 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
    - 24196 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана локалној самоуправи у динарима
    - 24197 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана Републици Србији у динарима – обавезно социјално осигурање
    - 24198 Исправка вредности доспелих осталих краткорочних и дугорочних финансијских пласмана јавном сектору у динарима

#### **80. Рачун 242 – Остали финансијски пласмани становништву у динарима**

- 2420 Остали краткорочни финансијски пласмани становништву у динарима
- 2421 Остали дугорочни финансијски пласмани становништву у динарима
- 2428 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани становништву у динарима
- 2429 Исправка вредности осталих финансијских пласмана становништву у динарима
  - 24290 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана становништву у динарима



- 24291 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана становништву у динарима
- 24298 Исправка вредности доспелих осталих краткорочних и дугорочних финансијских пласмана становништву у динарима

#### 81. Рачун 243 – Остали финансијски пласмани страним лицима у динарима

- 2431 Остали краткорочни финансијски пласмани страним банкама у динарима
- 2432 Остали краткорочни финансијски пласмани страним правним лицима у динарима
- 2433 Остали краткорочни финансијски пласмани страним физичким лицима у динарима
- 2434 Остали дугорочни финансијски пласмани страним банкама у динарима
- 2435 Остали дугорочни финансијски пласмани страним правним лицима у динарима
- 2436 Остали дугорочни финансијски пласмани страним физичким лицима у динарима
- 2437 Пласмани страним лицима по репо трансакцијама на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
- 2438 Доспели остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани страним лицима у динарима
  - 24381 Доспели остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани страним банкама у динарима
  - 24382 Доспели остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани страним правним лицима у динарима
  - 24383 Доспели остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани страним физичким лицима у динарима
  - 24387 Доспели пласмани страним лицима по репо трансакцијама на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
- 2439 Исправка вредности осталих финансијских пласмана страним лицима у динарима
  - 24391 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана страним банкама у динарима
  - 24392 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана страним правним лицима у динарима
  - 24393 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана страним физичким лицима у динарима
  - 24394 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана страним банкама у динарима
  - 24395 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана страним правним лицима у динарима
  - 24396 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана страним физичким лицима у динарима
  - 24397 Исправка вредности пласмана страним лицима по репо трансакцијама на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
  - 24398 Исправка вредности доспелих осталих краткорочних и дугорочних финансијских пласмана страним лицима у динарима

**82. Рачун 244 – Остали финансијски пласмани другим комитентима у динарима**

- 2440 Остали краткорочни финансијски пласмани комитентима из области здравства у динарима
- 2441 Остали краткорочни финансијски пласмани комитентима из области образовања у динарима
- 2442 Остали краткорочни финансијски пласмани другим комитентима у динарима
- 2443 Остали дугорочни финансијски пласмани комитентима из области здравства у динарима
- 2444 Остали дугорочни финансијски пласмани комитентима из области образовања у динарима
- 2445 Остали дугорочни финансијски пласмани другим комитентима у динарима
- 2447 Пласмани другим комитентима по репо трансакцијама на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
- 2448 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани другим комитентима у динарима
  - 24480 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани комитентима из области здравства у динарима
  - 24481 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани комитентима из области образовања у динарима
  - 24482 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани другим комитентима у динарима
  - 24487 Дospelи пласмани другим комитентима по репо трансакцијама на основурепо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
- 2449 Исправка вредности осталих финансијских пласмана другим комитентима у динарима
  - 24490 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана комитентима из области здравства у динарима
  - 24491 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана комитентима из области образовања у динарима
  - 24492 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана другим комитентима у динарима
  - 24493 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана комитентима из области здравства у динарима
  - 24494 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана комитентима из области образовања у динарима
  - 24495 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана другим комитентима у динарима
  - 24497 Исправка вредности пласмана другим комитентима по репо трансакцијама на основу репо уговора о куповини хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
  - 24498 Исправка вредности доспелих осталих краткорочних и дугорочних финансијских пласмана другим комитентима у динарима

**83. Рачун 245 – Покривени акредитиви у динарима и динарска покривена јемства****84. Рачун 246 – Остала потраживања у обрачуну у динарима**

**25 – ОПОЗИВИ КРЕДИТИ И ПЛАСМАНИ КОМИТЕНТИМА У СТРАНОЈ ВАЛУТИ****85. Рачун 251 – Оpozиви кредити и пласмани предузећима у страниј валути**

- 2510 Оpozиви кредити јавним предузећима у страниј валути
- 2511 Оpozиви кредити другим предузећима у страниј валути
- 2512 Оpozиви пласмани јавним предузећима у страниј валути
- 2513 Оpozиви пласмани другим предузећима у страниј валути
- 2519 Исправка вредности опозивих кредита и пласмана предузећима у страниј валути
  - 25190 Исправка вредности опозивих кредита јавним предузећима у страниј валути
  - 25191 Исправка вредности опозивих кредита другим предузећима у страниј валути
  - 25192 Исправка вредности опозивих пласмана јавним предузећима у страниј валути
  - 25193 Исправка вредности опозивих пласмана другим предузећима у страниј валути

**86. Рачун 252 – Оpozиви кредити и пласмани јавном сектору у страниј валути**

- 2520 Оpozиви кредити државној заједници Србија и Црна Гора у страниј валути
- 2521 Оpozиви кредити Републици Србији у страниј валути – буџет и остали фондови
- 2522 Оpozиви кредити локалној самоуправи у страниј валути
- 2523 Оpozиви пласмани државној заједници Србија и Црна Гора у страниј валути
- 2524 Оpozиви пласмани Републици Србији у страниј валути – буџет и остали фондови
- 2525 Оpozиви пласмани локалној самоуправи у страниј валути
- 2526 Оpozиви кредити и пласмани Републици Србији у страниј валути – обавезно социјално осигурање
- 2529 Исправка вредности опозивих кредита и пласмана јавном сектору у страниј валути
  - 25290 Исправка вредности опозивих кредита државној заједници Србија и Црна Гора у страниј валути
  - 25291 Исправка вредности опозивих кредита Републици Србији у страниј валути – буџет и остали фондови
  - 25292 Исправка вредности опозивих кредита локалној самоуправи у страниј валути
  - 25293 Исправка вредности опозивих пласмана државној заједници Србија и Црна Гора у страниј валути
  - 25294 Исправка вредности опозивих пласмана Републици Србији у страниј валути – буџет и остали фондови
  - 25295 Исправка вредности опозивих пласмана локалној самоуправи у страниј валути
  - 25296 Исправка вредности опозивих кредита и пласмана Републици Србији у страниј валути – обавезно социјално осигурање

**87. Рачун 254 – Оpozиви кредити и пласмани страним лицима у страниј валути**

- 2540 Оpozиви кредити страним банкама у страниј валути

- 2541 Оповиви кредити страним правним лицима у страној валути
- 2542 Оповиви кредити страним физичким лицима у страној валути
- 2543 Оповиви пласмани страним банкама у страној валути
- 2544 Оповиви пласмани страним правним лицима у страној валути
- 2545 Оповиви пласмани страним физичким лицима у страној валути
- 2549 Исправка вредности опозивих кредита и пласмана страним лицима у страној валути
  - 25490 Исправка вредности опозивих кредита страним банкама у страној валути
  - 25491 Исправка вредности опозивих кредита страним правним лицима у страној валути
  - 25492 Исправка вредности опозивих кредита страним физичким лицима у страној валути
  - 25493 Исправка вредности опозивих пласмана страним банкама у страној валути
  - 25494 Исправка вредности опозивих пласмана страним правним лицима у страној валути
  - 25495 Исправка вредности опозивих пласмана страним физичким лицима у страној валути

**88. Рачун 255 – Оповиви кредити и пласмани другим комитентима у страној валути**

- 2550 Оповиви кредити комитентима из области здравства у страној валути
- 2551 Оповиви кредити комитентима из области образовања у страној валути
- 2552 Оповиви кредити другим комитентима у страној валути
- 2553 Оповиви пласмани комитентима из области здравства у страној валути
- 2554 Оповиви пласмани комитентима из области образовања у страној валути
- 2555 Оповиви пласмани другим комитентима у страној валути
- 2559 Исправка вредности опозивих кредита и пласмана другим комитентима у страној валути
  - 25590 Исправка вредности опозивих кредита комитентима из области здравства у страној валути
  - 25591 Исправка вредности опозивих кредита комитентима из области образовања у страној валути
  - 25592 Исправка вредности опозивих кредита другим комитентима у страној валути
  - 25593 Исправка вредности опозивих пласмана комитентима из области здравства у страној валути
  - 25594 Исправка вредности опозивих пласмана комитентима из области образовања у страној валути
  - 25595 Исправка вредности опозивих пласмана другим комитентима у страној валути

**26 – КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПЛАСМАНИ КОМИТЕНТИМА У СТРАНОЈ ВАЛУТИ**

**89. Рачун 261 – Краткорочни кредити и пласмани предузећима у страној валути**

- 2610 Краткорочни кредити јавним предузећима у страној валути

- 2611 Краткорочни кредити другим предузећима у иностраној валути
- 2612 Краткорочни пласмани јавним предузећима у иностраној валути
- 2613 Краткорочни пласмани другим предузећима у иностраној валути
- 2618 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити и пласмани предузећима у иностраној валути
  - 26180 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити јавним предузећима у иностраној валути
  - 26181 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити другим предузећима у иностраној валути
  - 26182 Дospelи дугорочни и краткорочни пласмани јавним предузећима у иностраној валути
  - 26183 Дospelи дугорочни и краткорочни пласмани другим предузећима у иностраној валути
- 2619 Исправка вредности краткорочних кредита и пласмана предузећима у иностраној валути
  - 26190 Исправка вредности краткорочних кредита јавним предузећима у иностраној валути
  - 26191 Исправка вредности краткорочних кредита другим предузећима у иностраној валути
  - 26192 Исправка вредности краткорочних пласмана јавним предузећима у иностраној валути
  - 26193 Исправка вредности краткорочних пласмана другим предузећима у иностраној валути
  - 26198 Исправка вредности дospelих дугорочних и краткорочних кредита и пласмана предузећима у иностраној валути

#### **90. Рачун 262 – Краткорочни кредити и пласмани јавном сектору у иностраној валути**

- 2620 Краткорочни кредити државној заједници Србија и Црна Гора у иностраној валути
- 2621 Краткорочни кредити Републици Србији у иностраној валути – буџет и остали фондови
- 2622 Краткорочни кредити локалној самоуправи у иностраној валути
- 2623 Краткорочни пласмани државној заједници Србија и Црна Гора у иностраној валути
- 2624 Краткорочни пласмани Републици Србији у иностраној валути – буџет и остали фондови
- 2625 Краткорочни пласмани локалној самоуправи у иностраној валути
- 2626 Краткорочни кредити и пласмани Републици Србији у иностраној валути – обавезно социјално осигурање
- 2628 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити и пласмани јавном сектору у иностраној валути
  - 26280 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити државној заједници Србија и Црна Гора у иностраној валути
  - 26281 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити Републици Србији у иностраној валути – буџет и остали фондови
  - 26282 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити локалној самоуправи у иностраној валути
  - 26283 Дospelи дугорочни и краткорочни пласмани државној заједници Србија и Црна Гора у иностраној валути
  - 26284 Дospelи дугорочни и краткорочни пласмани Републици Србији у

- 26285      страној валути – буџет и остали фондови  
Доспели дугорочни и краткорочни пласмани локалној самоуправи у  
страној валути
- 26286      Доспели дугорочни и краткорочни кредити и пласмани Републици  
Србији у старој валути – обавезно социјално осигурање
- 2629    Исправка вредности краткорочних кредита и пласмана јавном сектору у  
страној валути
- 26290    Исправка вредности краткорочних кредита државној заједници  
Србија и Црна Гора у старој валути
- 26291    Исправка вредности краткорочних кредита Републици Србији у  
страној валути – буџет и остали фондови
- 26292    Исправка вредности краткорочних кредита локалној самоуправи у  
страној валути
- 26293    Исправка вредности краткорочних пласмана државној заједници  
Србија и Црна Гора у старој валути
- 26294    Исправка вредности краткорочних пласмана Републици Србији у  
страној валути – буџет и остали фондови
- 26295    Исправка вредности краткорочних пласмана локалној самоуправи у  
страној валути
- 26296    Исправка вредности краткорочних кредита и пласмана Републици  
Србији у старој валути – обавезно социјално осигурање
- 26298    Исправка вредности доспелих дугорочних и краткорочних кредита  
и пласмана јавном сектору у старој валути

#### **91. Рачун 263 – Краткорочни кредити и пласмани становништву у старој валути**

- 2630    Краткорочни кредити и пласмани становништву у старој валути
- 2638    Доспели дугорочни и краткорочни кредити и пласмани становништву у  
страној валути
- 2639    Исправка вредности краткорочних кредита и пласмана становништву у  
страној валути

#### **92. Рачун 264 – Краткорочни кредити и пласмани страним лицима у старој валути**

- 2640    Краткорочни кредити страним банкама у старој валути
- 2641    Краткорочни кредити страним правним лицима у старој валути
- 2642    Краткорочни кредити страним физичким лицима у старој валути
- 2643    Краткорочни пласмани страним банкама у старој валути
- 2644    Краткорочно орочена средства код страних банака у старој валути
- 2645    Краткорочни пласмани страним правним лицима у старој валути
- 2646    Краткорочни пласмани страним физичким лицима у старој валути
- 2648    Доспели дугорочни и краткорочни кредити и пласмани страним лицима у  
страној валути
- 26480    Доспели дугорочни и краткорочни кредити страним банкама у  
страној валути
- 26481    Доспели дугорочни и краткорочни кредити страним правним  
лицима у старој валути
- 26482    Доспели дугорочни и краткорочни кредити страним физичким  
лицима у старој валути
- 26483    Доспели дугорочни и краткорочни пласмани страним банкама у

- страној валути
- 26484 Дospelа дугорочна и краткорочна орочена средства код страних банака у старој валути
- 26485 Дospelи дугорочни и краткорочни пласмани страним правним лицима у старој валути
- 26486 Дospelи и дугорочни и краткорочни пласмани страним физичким лицима у старој валути
- 2649 Исправка вредности краткорочних кредита и пласмана страним лицима у старој валути
- 26490 Исправка вредности краткорочних кредита страним банкама у старој валути
- 26491 Исправка вредности краткорочних кредита страним правним лицима у старој валути
- 26492 Исправка вредности краткорочних кредита страним физичким лицима у старој валути
- 26493 Исправка вредности краткорочних пласмана страним банкама у старој валути
- 26494 Исправка вредности краткорочно орочених средстава код страних банака у старој валути
- 26495 Исправка вредности краткорочних пласмана страним правним лицима у старој валути
- 26496 Исправка вредности краткорочних пласмана страним физичким лицима у старој валути
- 26498 Исправка вредности дospelих дугорочних и краткорочних кредита и пласмана страним лицима у старој валути

### **93. Рачун 265 – Краткорочни кредити и пласмани другим комитентима у старој валути**

- 2650 Краткорочни кредити комитентима из области здравства у старој валути
- 2651 Краткорочни кредити комитентима из области образовања у старој валути
- 2652 Краткорочни кредити другим комитентима у старој валути
- 2653 Краткорочни пласмани комитентима из области здравства у старој валути
- 2654 Краткорочни пласмани комитентима из области образовања у старој валути
- 2655 Краткорочни пласмани другим комитентима у старој валути
- 2658 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити и пласмани другим комитентима у старој валути
- 26580 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити комитентима из области здравства у старој валути
- 26581 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити комитентима из области образовања у старој валути
- 26582 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити другим комитентима у старој валути
- 26583 Дospelи дугорочни и краткорочни пласмани комитентима из области здравства у старој валути
- 26584 Дospelи дугорочни и краткорочни пласмани комитентима из области образовања у старој валути
- 26585 Дospelи дугорочни и краткорочни пласмани другим комитентима у старој валути
- 2659 Исправка вредности краткорочних кредита другим комитентима у старој валути

- валути
- 26590 Исправка вредности краткорочних кредита комитентима из области здравства у страној валути
- 26591 Исправка вредности краткорочних кредита комитентима из области образовања у страној валути
- 26592 Исправка вредности краткорочних кредита другим комитентима у страној валути
- 26593 Исправка вредности краткорочних пласмана комитентима из области здравства у страној валути
- 26594 Исправка вредности краткорочних пласмана комитентима из области образовања у страној валути
- 26595 Исправка вредности краткорочних пласмана другим комитентима у страној валути
- 26598 Исправка вредности доспелих дугорочних и краткорочних кредита и пласмана другим комитентима у страној валути

**94. Рачун 267 – Текућа доспећа дугорочних кредита и пласмана комитентима у страној валути**

**27 – ПОТРАЖИВАЊА ЗА КАМАТУ И НАКНАДУ ОД КОМИТЕНАТА У СТРАНОЈ ВАЛУТИ**

**95. Рачун 271 – Потраживања за камату од предузећа у страној валути**

- 2710 Потраживања за камату од јавних предузећа у страној валути
- 2711 Потраживања за камату од других предузећа у страној валути
- 2719 Исправка вредности потраживања за камату од предузећа у страној валути
  - 27190 Исправка вредности потраживања за камату од јавних предузећа у страној валути
  - 27191 Исправка вредности потраживања за камату од других предузећа у страној валути

**96. Рачун 272 – Потраживања за камату од јавног сектора у страној валути**

- 2720 Потраживања за камату од државне заједнице Србија и Црна Гора у страној валути
- 2721 Потраживања за камату од Републике Србије у страној валути – буџет и остали фондови
- 2722 Потраживања за камату од локалне самоуправе у страној валути
- 2723 Потраживања за камату од Републике Србије у страној валути – обавезно социјално осигурање
- 2729 Исправка вредности потраживања за камату од јавног сектора у страној валути
  - 27290 Исправка вредности потраживања за камату од државне заједнице Србија и Црна Гора у страној валути
  - 27291 Исправка вредности потраживања за камату од Републике Србије у страној валути – буџет и остали фондови
  - 27292 Исправка вредности потраживања за камату од локалне самоуправе у страној валути
  - 27293 Исправка вредности потраживања за камату од Републике Србије у страној валути – обавезно социјално осигурање



**97. Рачун 274 – Потраживања за камату од страних лица у строној валути**

- 2740 Потраживања за камату од страних банака у строној валути
- 2741 Потраживања за камату од страних правних лица у строној валути
- 2742 Потраживања за камату од страних физичких лица у строној валути
- 2749 Исправка вредности потраживања за камату од страних лица у строној валути
  - 27490 Исправка вредности потраживања за камату од страних банака у строној валути
  - 27491 Исправка вредности потраживања за камату од страних правних лица у строној валути
  - 27492 Исправка вредности потраживања за камату од страних физичких лица у строној валути

**98. Рачун 275 – Потраживања за камату од осталих комитената у строној валути**

- 2750 Потраживања за камату од комитената из области здравства у строној валути
- 2751 Потраживања за камату од комитената из области образовања у строној валути
- 2752 Потраживања за камату од осталих комитената у строној валути
- 2753 Потраживања за камату од становништва у строној валути
- 2759 Исправка вредности потраживања за камату од осталих комитената у строној валути
  - 27590 Исправка вредности потраживања за камату од комитената из области здравства у строној валути
  - 27591 Исправка вредности потраживања за камату од комитената из области образовања у строној валути
  - 27592 Исправка вредности потраживања за камату од осталих комитената у строној валути
  - 27593 Исправка вредности потраживања за камату од становништва у строној валути

**99. Рачун 277 – Потраживања за накнаду од предузећа у строној валути**

- 2770 Потраживања за накнаду од јавних предузећа у строној валути
- 2771 Потраживања за накнаду од осталих предузећа у строној валути
- 2779 Исправка вредности потраживања за накнаду од предузећа у строној валути
  - 27790 Исправка вредности потраживања за накнаду од јавних предузећа у строној валути
  - 27791 Исправка вредности потраживања за накнаду од других предузећа у строној валути

**100. Рачун 278 – Потраживања за накнаду од јавног сектора у строној валути**

- 2780 Потраживања за накнаду од државне заједнице Србија и Црна Гора у строној валути
- 2781 Потраживања за накнаду од Републике Србије у строној валути – буџет и остали фондови

- 2782 Потраживања за накнаду од Републике Србије у иностраној валути – обавезно социјално осигурање
- 2783 Потраживања за накнаду од локалне самоуправе у иностраној валути
- 2789 Исправка вредности потраживања за накнаду од јавног сектора у иностраној валути
  - 27890 Исправка вредности потраживања за накнаду од државне заједнице Србија и Црна Гора у иностраној валути
  - 27891 Исправка вредности потраживања за накнаду од Републике Србије у иностраној валути – буџет и остали фондови
  - 27892 Исправка вредности потраживања за накнаду од Републике Србије у иностраној валути – обавезно социјално осигурање
  - 27893 Исправка вредности потраживања за накнаду од локалне самоуправе у иностраној валути

#### **101. Рачун 279 – Потраживања за накнаду од осталих комитената у иностраној валути**

- 2790 Потраживања за накнаду од комитената из области здравства у иностраној валути
- 2791 Потраживања за накнаду од комитената из области образовања у иностраној валути
- 2792 Потраживања за накнаду од других комитената у иностраној валути
- 2793 Потраживања за накнаду од становништва у иностраној валути
- 2794 Потраживања за накнаду од страних лица у иностраној валути
- 2799 Исправка вредности потраживања за накнаду од осталих комитената у иностраној валути
  - 27990 Исправка вредности потраживања за накнаду од комитената из области здравства у иностраној валути
  - 27991 Исправка вредности потраживања за накнаду од комитената из области образовања у иностраној валути
  - 27992 Исправка вредности потраживања за накнаду од других комитената у иностраној валути
  - 27993 Исправка вредности потраживања за накнаду од становништва у иностраној валути
  - 27994 Исправка вредности потраживања за накнаду од страних лица у иностраној валути

### **28 – ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПЛАСМАНИ КОМИТЕНТИМА У СТРАНОЈ ВАЛУТИ**

#### **102. Рачун 281 – Дугорочни кредити и пласмани предузећима у иностраној валути**

- 2810 Дугорочни кредити јавним предузећима у иностраној валути
- 2811 Дугорочни кредити другим предузећима у иностраној валути
- 2812 Дугорочни пласмани јавним предузећима у иностраној валути
- 2813 Дугорочни пласмани другим предузећима у иностраној валути
- 2819 Исправка вредности дугорочних кредита и пласмана предузећима у иностраној валути
  - 28190 Исправка вредности дугорочних кредита јавним предузећима у иностраној валути
  - 28191 Исправка вредности дугорочних кредита другим предузећима у иностраној валути
  - 28192 Исправка вредности дугорочних пласмана јавним предузећима у иностраној валути

страној валути  
 28193 Исправка вредности дугорочних пласмана другим предузећима у  
 странеј валути

### **103. Рачун 282 – Дугорочни кредити и пласмани јавном сектору у странеј валути**

2820 Дугорочни кредити државној заједници Србија и Црна Гора у странеј валути  
 2821 Дугорочни кредити Републици Србији у странеј валути – буџет и остали фондови  
 2822 Дугорочни кредити локалној самоуправи у странеј валути  
 2823 Дугорочни пласмани државној заједници Србија и Црна Гора у странеј валути  
 2824 Дугорочни пласмани Републици Србији у странеј валути – буџет и остали фондови  
 2825 Дугорочни пласмани локалној самоуправи у странеј валути  
 2826 Дугорочни кредити и пласмани републикама чланицама у странеј валути – обавезно социјално осигурање  
 2829 Исправка вредности дугорочних кредита и пласмана јавном сектору у странеј валути  
 28290 Исправка вредности дугорочних кредита државној заједници Србија и Црна Гора у странеј валути  
 28291 Исправка вредности дугорочних кредита Републици Србији у странеј валути – буџет и остали фондови  
 28292 Исправка вредности дугорочних кредита локалној самоуправи у странеј валути  
 28293 Исправка вредности дугорочних пласмана државној заједници Србија и Црна Гора у странеј валути  
 28294 Исправка вредности дугорочних пласмана Републици Србији у странеј валути – буџет и остали фондови  
 28295 Исправка вредности дугорочних пласмана локалној самоуправи у странеј валути  
 28296 Исправка вредности дугорочних кредита и пласмана Републици Србији у странеј валути – обавезно социјално осигурање

### **104. Рачун 283 – Дугорочни кредити и пласмани становништву у странеј валути**

2830 Дугорочни кредити и пласмани становништву у странеј валути  
 2839 Исправка вредности дугорочних кредита и пласмана становништву у странеј валути

### **105. Рачун 284 – Дугорочни кредити и пласмани страним лицима у странеј валути**

2840 Дугорочни кредити страним банкама у странеј валути  
 2841 Дугорочни кредити страним правним лицима у странеј валути  
 2842 Дугорочни кредити страним физичким лицима у странеј валути  
 2843 Дугорочни пласмани страним банкама у странеј валути  
 2844 Дугорочно орочена средства код страних банака у странеј валути  
 2846 Дугорочни пласмани страним правним лицима у странеј валути  
 2848 Дугорочни пласмани страним физичким лицима у странеј валути  
 2849 Исправка вредности дугорочних кредита и пласмана страним лицима у странеј валути

- 28490 Исправка вредности дугорочних кредита страним банкама у  
страној валути
- 28491 Исправка вредности дугорочних кредита страним правним лицима  
уваној валути
- 28492 Исправка вредности дугорочних кредита страним физичким  
лицима уваној валути
- 28493 Исправка вредности дугорочних пласмана страним банкама у  
страној валути
- 28494 Исправка вредности дугорочно орочених средстава код страних  
банака уваној валути
- 28496 Исправка вредности дугорочних пласмана страним правним  
лицима уваној валути
- 28498 Исправка вредности дугорочних пласмана страним физичким  
лицима уваној валути

**106. Рачун 285 – Дугорочни кредити и пласмани другим комитентима уваној валути**

- 2850 Дугорочни кредити комитентима из области здравства уваној валути
- 2851 Дугорочни кредити комитентима из области образовања уваној валути
- 2852 Дугорочни кредити другим комитентима уваној валути
- 2853 Дугорочни пласмани комитентима из области здравства уваној валути
- 2854 Дугорочни пласмани комитентима из области образовања уваној валути
- 2855 Дугорочни пласмани другим комитентима уваној валути
- 2859 Исправка вредности дугорочних кредита и пласмана другим комитентима у  
ваној валути
- 28590 Исправка вредности дугорочних кредита комитентима из области  
здравства уваној валути
- 28591 Исправка вредности дугорочних кредита комитентима из области  
образовања уваној валути
- 28592 Исправка вредности дугорочних кредита другим комитентима у  
ваној валути
- 28593 Исправка вредности дугорочних пласмана комитентима из области  
здравства уваној валути
- 28594 Исправка вредности дугорочних пласмана комитентима из области  
образовања уваној валути
- 28595 Исправка вредности дугорочних пласмана другим комитентима у  
ваној валути

**107. Рачун 287 – Текућа доспећа дугорочних кредита и пласмана комитентима уваној валути**

**29 – ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ КОМИТЕНТИМА У СТРАНОЈ ВАЛУТИ**

**108. Рачун 290 – Остали финансијски пласмани предузећима уваној валути**

- 2900 Остали краткорочни финансијски пласмани јавним предузећима уваној  
валути
- 2901 Остали краткорочни финансијски пласмани другим предузећима уваној  
валути
- 2902 Остали дугорочни финансијски пласмани јавним предузећима уваној

- валути
- 2903 Остали дугорочни финансијски пласмани другим предузећима у страној валути
- 2908 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани предузећима у страној валути
  - 29080 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани јавним предузећима у страној валути
  - 29081 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани другим предузећима у страној валути
- 2909 Исправка вредности осталих финансијских пласмана предузећима у страној валути
  - 29090 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана јавним предузећима у страној валути
  - 29091 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана другим предузећима у страној валути
  - 29092 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана јавним предузећима у страној валути
  - 29093 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана другим предузећима у страној валути
  - 29098 Исправка вредности дospelих осталих краткорочних и дугорочних финансијских пласмана предузећима у страној валути

#### **109. Рачун 291 – Остали финансијски пласмани јавном сектору у страној валути**

- 2910 Остали краткорочни финансијски пласмани државној заједници Србија и Црна Гора у страној валути
- 2911 Остали краткорочни финансијски пласмани Републици Србији у страној валути – буџет и остали фондови
- 2912 Остали краткорочни финансијски пласмани локалној самоуправи у страној валути
- 2913 Остали краткорочни финансијски пласмани Републици Србији у страној валути – обавезно социјално осигурање
- 2914 Остали дугорочни финансијски пласмани државној заједници Србија и Црна Гора у страној валути
- 2915 Остали дугорочни финансијски пласмани Републици Србији у страној валути – буџет и остали фондови
- 2916 Остали дугорочни финансијски пласмани локалној самоуправи у страној валути
- 2917 Остали дугорочни финансијски пласмани Републици Србији у страној валути – обавезно социјално осигурање
- 2918 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани јавном сектору у страној валути
  - 29180 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани државној заједници Србија и Црна Гора у страној валути
  - 29181 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани Републици Србији у страној валути – буџет и остали фондови
  - 29182 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани локалној самоуправи у страној валути
  - 29183 Дospelи остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани Републици Србији у страној валути – обавезно социјално осигурање

- 2919 Исправка вредности осталих финансијских пласмана јавном сектору у  
страној валути
- 29190 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана  
државној заједници Србија и Црна Гора у иностраној валути
- 29191 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана  
Републици Србији у иностраној валути – буџет и остали фондови
- 29192 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана  
локалној самоуправи у иностраној валути
- 29193 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана  
Републици Србији у иностраној валути – обавезно социјално  
осигурање
- 29194 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана  
државној заједници Србија и Црна Гора у иностраној валути
- 29195 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана  
Републици Србији у иностраној валути – буџет и остали фондови
- 29196 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана  
локалној самоуправи у иностраној валути
- 29197 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана  
Републици Србији у иностраној валути – обавезно социјално  
осигурање
- 29198 Исправка вредности доспелих осталих краткорочних и дугорочних  
финансијских пласмана јавном сектору у иностраној валути

#### **110. Рачун 292 – Остали финансијски пласмани становништву у иностраној валути**

- 2920 Остали краткорочни финансијски пласмани становништву у иностраној валути
- 2921 Остали дугорочни финансијски пласмани становништву у иностраној валути
- 2928 Доспели остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани  
становништву у иностраној валути
- 2929 Исправка вредности осталих финансијских пласмана становништву у  
иностраној валути
- 29290 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана  
становништву у иностраној валути
- 29291 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана  
становништву у иностраној валути
- 29298 Исправка вредности доспелих осталих краткорочних и дугорочних  
финансијских пласмана становништву у иностраној валути

#### **111. Рачун 293 – Остали финансијски пласмани страним лицима у иностраној валути**

- 2931 Остали краткорочни финансијски пласмани страним банкама у иностраној  
валути
- 2932 Остали краткорочни финансијски пласмани страним правним лицима у  
иностраној валути
- 2933 Остали краткорочни финансијски пласмани страним физичким лицима у  
иностраној валути
- 2934 Остали дугорочни финансијски пласмани страним банкама у иностраној валути
- 2935 Остали дугорочни финансијски пласмани страним правним лицима у  
иностраној валути
- 2936 Остали дугорочни финансијски пласмани страним физичким лицима у  
иностраној валути

- 2938 Доспели остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани страним лицима у страној валути
  - 29381 Доспели остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани страним банкама у страној валути
  - 29382 Доспели остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани страним правним лицима у страној валути
  - 29383 Доспели остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани страним физичким лицима у страној валути
- 2939 Исправка вредности осталих финансијских пласмана страним лицима у страној валути
  - 29391 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана страним банкама у страној валути
  - 29392 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана алути страним правним лицима у страној валути
  - 29393 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана страним физичким лицима у страној валути
  - 29394 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана страним банкама у страној валути
  - 29395 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана страним правним лицима у страној валути
  - 29396 Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана страним физичким лицима у страној валути
  - 29398 Исправка вредности доспелих осталих краткорочних и дугорочних финансијских пласмана страним лицима у страној валути

#### **112. Рачун 294 – Остали финансијски пласмани другим комитентима у страној валути**

- 2940 Остали краткорочни финансијски пласмани комитентима из области здравства у страној валути
- 2941 Остали краткорочни финансијски пласмани комитентима из области образовања у страној валути
- 2942 Остали краткорочни финансијски пласмани другим комитентима у страној валути
- 2943 Остали дугорочни финансијски пласмани комитентима из области здравства у страној валути
- 2944 Остали дугорочни финансијски пласмани комитентима из области образовања у страној валути
- 2945 Остали дугорочни финансијски пласмани другим комитентима у страној валути
- 2948 Доспели остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани другим комитентима у страној валути
  - 29480 Доспели остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани комитентима из области здравства у страној валути
  - 29481 Доспели остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани комитентима из области образовања у страној валути
  - 29482 Доспели остали краткорочни и дугорочни финансијски пласмани валути другим комитентима у страној валути
- 2949 Исправка вредности осталих финансијских пласмана другим комитентима у страној валути
  - 29490 Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана

- 29491 комитентима из области здравства у иностраној валути  
Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана
- 29492 комитентима из области образовања у иностраној валути  
Исправка вредности осталих краткорочних финансијских пласмана  
другим комитентима у иностраној валути
- 29493 комитентима из области здравства у иностраној валути  
Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана
- 29494 комитентима из области образовања у иностраној валути  
Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана
- 29495 другим комитентима у иностраној валути  
Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмана
- 29498 Исправка вредности доспелих осталих краткорочних и дугорочних  
финансијских пласмана другим комитентима у иностраној валути

### **113. Рачун 295 – Покривени акредитиви у иностраној валути и девизна покривена јемства**

- 2950 Ностро покривени акредитиви у иностраној валути
- 2951 Клириншки покривени акредитиви
- 2952 Клириншки текући рачуни
- 2953 Девизна покривена јемства (покрића, гаранције и др.)
- 2954 Активна стања клириншких рачуна
- 2959 Исправка вредности покривених акредитива у иностраној валути и девизних  
покривених јемстава
  - 29590 Исправка вредности ностро покривених акредитива у иностраној  
валути
  - 29591 Исправка вредности клириншки покривених акредитива
  - 29592 Исправка вредности клириншких текућих рачуна
  - 29593 Исправка вредности девизних покривених јемстава
  - 29594 Исправка вредности активних стања клириншких рачуна

### **114. Рачун 296 – Остала потраживања у обрачуну у иностраној валути**

- 2960 Потраживања у обрачуну по компензационим пословима у иностраној валути
- 2961 Потраживања у обрачуну наплатом инвестиционих радова увозом робе, у  
иностраној валути
- 2965 Остала краткорочна потраживања у обрачуну у иностраној валути
- 2966 Остала дугорочна потраживања у обрачуну у иностраној валути
- 2967 Остала потраживања у обрачуну у иностраној валути – Закон о привременом  
обављању одређених послова платног промета на територији државне  
заједнице Србија и Црна Гора
- 2969 Исправка вредности потраживања у обрачуну у иностраној валути
  - 29690 Исправка вредности потраживања у обрачуну по компензационим  
пословима у иностраној валути
  - 29691 Исправка вредности потраживања у обрачуну наплатом  
инвестиционих радова увозом робе, у иностраној валути
  - 29695 Исправка вредности осталих краткорочних потраживања у  
обрачуну у иностраној валути
  - 29696 Исправка вредности осталих дугорочних потраживања у обрачуну  
у иностраној валути
  - 29697 Исправка вредности осталих потраживања у обрачуну у иностраној



валути – Закон о привременом обављању одређених послова платног промета на територији државне заједнице Србија и Црна Гора

**115. Рачун 299 – Пролазни и привремени рачуни девизних рачуна код иностраних банака**

- 2990 Пролазни рачуни девизних рачуна код иностраних банака
- 2991 Привремени рачуни девизних рачуна код иностраних банака

**КЛАСА 3**

**3 – ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИ ПЛАСМАНИ КОЈИМА СЕ ТРГУЈЕ, УЛАГАЊА У ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ СЕ ДРЖЕ ДО ДОСПЕЋА, УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ И ОСТАЛЕ ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ РАСПОЛОЖИВЕ ЗА ПРОДАЈУ, НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА, ОСНОВНА СРЕДСТВА, НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ И СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ, ДРУГА СРЕДСТВА, АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА, ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**

**30 – ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИ ПЛАСМАНИ КОЈИМА СЕ ТРГУЈЕ**

**116. Рачун 300 – Хартије од вредности јавног сектора којима се тргује у динарима**

- 3000 Хартије од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора којима се тргује у динарима
- 3001 Хартије од вредности Републике Србије којима се тргује у динарима – буџет и остали фондови
- 3002 Хартије од вредности локалне самоуправе којима се тргује у динарима
- 3003 Хартије од вредности Републике Србије којима се тргује у динарима – обавезно социјално осигурање
- 3006 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности јавног сектора којима се тргује, у динарима
  - 30060 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора којима се тргује, у динарима
  - 30061 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности Републике Србије којима се тргује, у динарима – буџет и остали фондови
  - 30062 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности локалне самоуправе којима се тргује, у динарима
  - 30063 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности Републике Србије којима се тргује, у динарима – обавезно социјално осигурање
- 3007 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности јавног сектора

- којима се тргује у динарима
- 30070 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора којима се тргује у динарима
- 30071 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности Републике Србије којима се тргује у динарима – буџет и остали фондови
- 30072 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности локалне самоуправе којима се тргује у динарима
- 30073 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности Републике Србије којима се тргује у динарима – обавезно социјално осигурање
- 3008 Дospelе хартије од вредности јавног сектора којима се тргује у динарима
- 30080 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора којима се тргује у динарима
- 30081 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности Републике Србије којима се тргује у динарима – буџет и остали фондови
- 30082 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности локалне самоуправе којима се тргује у динарима
- 30083 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности Републике Србије којима се тргује у динарима – обавезно социјално осигурање
- 30086 Дospelа камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности јавног сектора којима се тргује, у динарима
- 3009 Исправка вредности хартија од вредности јавног сектора којима се тргује у динарима
- 30090 Исправка вредности хартија од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора којима се тргује у динарима
- 30091 Исправка вредности хартија од вредности Републике Србије којима се тргује у динарима – буџет и остали фондови
- 30092 Исправка вредности хартија од вредности локалне самоуправе којима се тргује у динарима
- 30093 Исправка вредности хартија од вредности Републике Србије којима се тргује у динарима – обавезно социјално осигурање
- 30096 Исправка вредности камате која се односи на будуће обрачунске периоде, садржане у хартијама од вредности јавног сектора којима се тргује, у динарима
- 30098 Исправка вредности доспелих краткорочних и дугорочних хартија од вредности јавног сектора којима се тргује у динарима

#### **117. Рачун 301 – Хартије од вредности јавног сектора којима се тргује у иностраној валути**

- 3010 Хартије од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора којима се тргује у иностраној валути
- 3011 Хартије од вредности Републике Србије којима се тргује у иностраној валути – буџет и остали фондови
- 3012 Хартије од вредности локалне самоуправе којима се тргује у иностраној валути
- 3013 Хартије од вредности Републике Србије којима се тргује у иностраној валути – обавезно социјално осигурање
- 3016 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у

- хартијама од вредности јавног сектора којима се тргује, у страниј валути
- 30160 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора којима се тргује, у страниј валути
- 30161 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности Републике Србије којима се тргује, у страниј валути – буџет и остали фондови
- 30162 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности локалне самоуправе којима се тргује, у страниј валути
- 30163 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности Републике Србије којима се тргује, у страниј валути – обавезно социјално осигурање
- 3017 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности јавног сектора којима се тргује у страниј валути
- 30170 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора којима се тргује у страниј валути
- 30171 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности Републике Србије којима се тргује у страниј валути – буџет и остали фондови
- 30172 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности локалне самоуправе којима се тргује у страниј валути
- 30173 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности Републике Србије којима се тргује у страниј валути – обавезно социјално осигурање
- 3018 Дospelе хартије од вредности јавног сектора којима се тргује у страниј валути
- 30180 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора којима се тргује у страниј валути
- 30181 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности Републике Србије којима се тргује у страниј валути – буџет и остали фондови
- 30182 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности локалне самоуправе којима се тргује у страниј валути
- 30183 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности Републике Србије којима се тргује у страниј валути – обавезно социјално осигурање
- 30186 Дospelа камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности јавног сектора којима се тргује, у страниј валути
- 3019 Исправка вредности хартија од вредности јавног сектора којима се тргује у страниј валути
- 30190 Исправка вредности хартија од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора којима се тргује у страниј валути
- 30191 Исправка вредности хартија од вредности Републике Србије којима се тргује у страниј валути – буџет и остали фондови
- 30192 Исправка вредности хартија од вредности локалне самоуправе којима се тргује у страниј валути
- 30193 Исправка вредности хартија од вредности Републике Србије којима се тргује у страниј валути – обавезно социјално осигурање
- 30196 Исправка вредности камате која се односи на будуће обрачунске

- периоде, садржане у хартијама од вредности јавног сектора којима се тргује, у иностраној валути
- 30198 Исправка вредности доспелих краткорочних и дугорочних хартија од вредности јавног сектора којима се тргује у иностраној валути

#### 118. Рачун 302 – Хартије од вредности банака којима се тргује у динарима

- 3021 Благајнички записи банака којима се тргује у динарима
- 3022 Акције банака којима се тргује у динарима
- 3023 Обвезнице банака којима се тргује у динарима
- 3024 Цертификати о депозиту и остале хартије од вредности банака којима се тргује у динарима
- 3025 Хартије од вредности добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање којима се тргује у динарима
- 3026 Камата која се односе на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности банака којима се тргује, у динарима
- 30261 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у благајничким записима банака којима се тргује, у динарима
- 30263 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у обвезницама банака којима се тргује, у динарима
- 30264 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у сертификатима о депозиту и осталим хартијама од вредности банака којима се тргује, у динарима
- 30265 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање којима се тргује, у динарима
- 3027 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности банака којима се тргује у динарима
- 30271 Одступање од номиналне вредности благајничких записа банака којима се тргује у динарима
- 30272 Одступање од номиналне вредности акција банака којима се тргује у динарима
- 30273 Одступање од номиналне вредности обвезница банака којима се тргује у динарима
- 30274 Одступање од номиналне вредности сертификата о депозиту и осталих хартија од вредности банака којима се тргује у динарима
- 30275 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање којима се тргује у динарима
- 3028 Доспеле хартије од вредности банака којима се тргује у динарима
- 30281 Доспели благајнички записи банака којима се тргује у динарима
- 30283 Доспеле обвезнице банака којима се тргује у динарима
- 30284 Доспели сертификати о депозиту и остале хартије од вредности банака којима се тргује у динарима
- 30285 Доспеле хартије од вредности добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање којима се тргује у динарима
- 30286 Доспела камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности банака којима се тргује, у динарима
- 3029 Исправка вредности хартија од вредности банака којима се тргује у динарима

- 30291 Исправка вредности благајничких записа банака којима се тргује у динарима
- 30292 Исправка вредности акција банака којима се тргује у динарима
- 30293 Исправка вредности обвезница банака којима се тргује у динарима
- 30294 Исправка вредности сертификата о депозиту и осталих хартија од вредности банака којима се тргује у динарима
- 30295 Исправка вредности хартија од вредности добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање којима се тргује у динарима
- 30296 Исправка вредности камате која се односи на будуће обрачунске периоде, садржане у хартијама од вредности банака којима се тргује, у динарима
- 30298 Исправка вредности доспелих краткорочних и дугорочних хартија од вредности других банака којима се тргује у динарима

#### **119. Рачун 303 – Хартије од вредности банака којима се тргује у иностраној валути**

- 3031 Благајнички записи банака којима се тргује у иностраној валути
- 3032 Акције банака којима се тргује у иностраној валути
- 3033 Обвезнице банака којима се тргује у иностраној валути
- 3034 Цертификати о депозиту и остале хартије од вредности банака којима се тргује у иностраној валути
- 3035 Хартије од вредности добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање којима се тргује у иностраној валути
- 3036 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности банака којима се тргује, у иностраној валути
  - 30361 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у благајничким записима банака којима се тргује, у иностраној валути
  - 30363 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у обвезницама банака којима се тргује, у иностраној валути
  - 30364 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у сертификатима о депозиту и осталим хартијама од вредности банака којима се тргује, у иностраној валути
  - 30365 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање којима се тргује, у иностраној валути
- 3037 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности банака којима се тргује у иностраној валути
  - 30371 Одступање од номиналне вредности благајничких записа банака којима се тргује у иностраној валути
  - 30372 Одступање од номиналне вредности акција банака којима се тргује у иностраној валути
  - 30373 Одступање од номиналне вредности обвезница банака којима се тргује у иностраној валути
  - 30374 Одступање од номиналне вредности сертификата о депозиту и осталих хартија од вредности банака којима се тргује у иностраној валути
  - 30375 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање којима се тргује у иностраној валути
- 3038 Доспеле хартије од вредности банака којима се тргује у иностраној валути
  - 30381 Доспели благајнички записи банака којима се тргује у иностраној валути

- валути
- 30383 Дospelе обвезнице банака којима се тргује у страној валути
- 30384 Дospelи сертификати о депозиту и остале хартије од вредности банака којима се тргује у страној валути
- 30385 Дospelе хартије од вредности добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање којима се тргује у страној валути
- 30386 Дospelа камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности банака којима се тргује, у страној валути
- 3039 Исправка вредности хартија од вредности банака којима се тргује у страној валути
  - 30391 Исправка вредности благајничких записа банака којима се тргује у страној валути
  - 30392 Исправка вредности акција банака којима се тргује у страној валути
  - 30393 Исправка вредности обвезница банака којима се тргује у страној валути
  - 30394 Исправка вредности сертификата о депозиту и осталих хартија од вредности банака којима се тргује у страној валути
  - 30395 Исправка вредности хартија од вредности добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање којима се тргује у страној валути
  - 30396 Исправка вредности камате која се односи на будуће обрачунске периоде, садржане у хартијама од вредности банака којима се тргује, у страној валути
  - 30398 Исправка вредности доспелих краткорочних и дугорочних хартија од вредности других банака којима се тргује у страној валути

**120. Рачун 304 – Откупљене сопствене хартије од вредности у динарима, осим сопствених акција**

- 3041 Откупљени сопствени сертификати о депозиту у динарима
- 3042 Откупљени сопствени благајнички записи у динарима
- 3043 Откупљене сопствене обвезнице у динарима
- 3044 Откупљене сопствене остале хартије од вредности у динарима
- 3047 Одступање од номиналне вредности откупљених сопствених хартија од вредности у динарима (осим акција)
  - 30471 Одступање од номиналне вредности откупљених сопствених сертификата о депозиту у динарима
  - 30472 Одступање од номиналне вредности откупљених сопствених благајничких записа у динарима
  - 30473 Одступање од номиналне вредности откупљених сопствених обвезница у динарима
  - 30474 Одступање од номиналне вредности откупљених сопствених осталих хартија од вредности у динарима

**121. Рачун 305 – Откупљене сопствене хартије од вредности у страној валути, осим сопствених акција**

- 3051 Откупљени сопствени сертификати о депозиту у страној валути
- 3052 Откупљени сопствени благајнички записи у страној валути

- 3053 Откупљене сопствене обвезнице у страниј валути
- 3054 Откупљене сопствене остале хартије од вредности у страниј валути
- 3057 Одступање од номиналне вредности откупљених сопствених хартија од вредности у страниј валути (осим акција)
  - 30571 Одступање од номиналне вредности откупљених сопствених сертификата о депозиту у страниј валути
  - 30572 Одступање од номиналне вредности откупљених сопствених благајничких записа у страниј валути
  - 30573 Одступање од номиналне вредности откупљених сопствених обвезница у страниј валути
  - 30574 Одступање од номиналне вредности откупљених сопствених осталих хартија од вредности у страниј валути

## **122. Рачун 306 – Остале хартије од вредности којима се тргује у динарима**

- 3060 Хартије од вредности јавних предузећа којима се тргује у динарима
- 3061 Хартије од вредности других предузећа којима се тргује у динарима
- 3062 Хартије од вредности комитената из области здравства којима се тргује у динарима
- 3063 Хартије од вредности комитената из области образовања којима се тргује у динарима
- 3064 Хартије од вредности осталих комитената којима се тргује у динарима
- 3066 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим хартијама од вредности којима се тргује, у динарима
  - 30660 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности јавних предузећа којима се тргује, у динарима
  - 30661 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности других предузећа којима се тргује, у динарима
  - 30662 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности комитената из области здравства којима се тргује, у динарима
  - 30663 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности комитената из области образовања којима се тргује, у динарима
  - 30664 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности осталих комитената којима се тргује, у динарима
- 3067 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности којима се тргује у динарима
  - 30670 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности јавних предузећа којима се тргује у динарима
  - 30671 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности других предузећа којима се тргује у динарима
  - 30672 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности комитената из области здравства којима се тргује у динарима
  - 30673 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности комитената из области образовања којима се тргује у динарима
  - 30674 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности осталих комитената којима се тргује у динарима

- 3068 Дospelе остале хартије од вредности којима се тргује у динарима
  - 30680 Дospelе остале хартије од вредности јавних предузећа којима се тргује у динарима
  - 30681 Дospelе остале хартије од вредности других предузећа којима се тргује у динарима
  - 30682 Дospelе остале хартије од вредности комитената из области здравства којима се тргује у динарима
  - 30683 Дospelе остале хартије од вредности комитената из области образовања којима се тргује у динарима
  - 30684 Дospelе остале хартије од вредности осталих комитената којима се тргује у динарима
  - 30686 Дospelа камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим хартијама од вредности којима се тргује, у динарима
- 3069 Исправка вредности осталих хартија од вредности којима се тргује у динарима
  - 30690 Исправка вредности осталих хартија од вредности јавних предузећа којима се тргује у динарима
  - 30691 Исправка вредности осталих хартија од вредности других предузећа којима се тргује у динарима
  - 30692 Исправка вредности осталих хартија од вредности комитената из области здравства којима се тргује у динарима
  - 30693 Исправка вредности осталих хартија од вредности комитената из области образовања којима се тргује у динарима
  - 30694 Исправка вредности осталих хартија од вредности осталих комитената којима се тргује у динарима
  - 30696 Исправка вредности камате која се односи на будуће обрачунске периоде, садржане у осталим хартијама од вредности којима се тргује, у динарима
  - 30698 Исправка вредности доспелих осталих хартија од вредности којима се тргује у динарима

### **123. Рачун 307– Остале хартије од вредности којима се тргује у иностраној валути**

- 3070 Хартије од вредности јавних предузећа којима се тргује у иностраној валути
- 3071 Хартије од вредности других предузећа којима се тргује у иностраној валути
- 3072 Хартије од вредности комитената из области здравства којима се тргује у иностраној валути
- 3073 Хартије од вредности комитената из области образовања којима се тргује у иностраној валути
- 3074 Хартије од вредности других комитената којима се тргује у иностраној валути
- 3076 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим хартијама од вредности којима се тргује, у иностраној валути
  - 30760 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности јавних предузећа којима се тргује, у иностраној валути
  - 30761 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности других предузећа којима се тргује, у иностраној валути
  - 30762 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности комитената из области здравства којима



- се тргује, у страној валути
- 30763 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности комитената из области образовања којима се тргује, у страној валути
- 30764 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности других комитената којима се тргује, у страној валути
- 3077 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности којима се тргује у страној валути
- 30770 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности јавних предузећа којима се тргује у страној валути
- 30771 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности других предузећа којима се тргује у страној валути
- 30772 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности комитената из области здравства којима се тргује у страној валути
- 30773 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности комитената из области образовања којима се тргује у страној валути
- 30774 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности других комитената којима се тргује у страној валути
- 3078 Дospelе остале хартије од вредности којима се тргује у страној валути
- 30780 Дospelе остале хартије од вредности јавних предузећа којима се тргује у страној валути
- 30781 Дospelе остале хартије од вредности других предузећа којима се тргује у страној валути
- 30782 Дospelе остале хартије од вредности комитената из области здравства којима се тргује у страној валути
- 30783 Дospelе остале хартије од вредности комитената из области образовања којима се тргује у страној валути
- 30784 Дospelе остале хартије од вредности других комитената којима се тргује у страној валути
- 30786 Дospelа камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим хартијама од вредности којима се тргује у страној валути
- 3079 Исправка вредности осталих хартија од вредности којима се тргује у страној валути
- 30790 Исправка вредности осталих хартија од вредности јавних предузећа којима се тргује у страној валути
- 30791 Исправка вредности осталих хартија од вредности других предузећа којима се тргује у страној валути
- 30792 Исправка вредности осталих хартија од вредности комитената из области здравства којима се тргује у страној валути
- 30793 Исправка вредности осталих хартија од вредности комитената из области образовања којима се тргује у страној валути
- 30794 Исправка вредности осталих хартија од вредности других комитената којима се тргује у страној валути
- 30796 Исправка вредности камате која се односи на будуће обрачунске периоде, садржане у осталим хартијама од вредности којима се тргује, у страној валути
- 30798 Исправка вредности доспелих осталих хартија од вредности других предузећа којима се тргује у страној валути

## 124. Рачун 308 – Откупљени кредити и друга откупљена потраживања којима се тргује

- 3080 Откупљени кредити којима се тргује у динарима
  - 30800 Откупљени краткорочни кредити којима се тргује у динарима
  - 30801 Откупљени дугорочни кредити којима се тргује у динарима
- 3081 Откупљени кредити којима се тргује у страниј валути
  - 30810 Откупљени краткорочни кредити којима се тргује динарима
  - 30811 Откупљени дугорочни кредити којима се тргује у страниј валути
- 3082 Откупљена друга потраживања којима се тргује у динарима
  - 30820 Откупљена друга краткорочна потраживања којима се тргује у динарима
  - 30821
- 3083 Откупљена друга потраживања којима се тргује у страниј валути
  - 30830 Откупљена друга краткорочна потраживања којима се тргује у страниј валути
  - 30831 Откупљена друга дугорочна потраживања којима се тргује у страниј валути
- 3086 Дospelи откупљени кредити и друга откупљена потраживања којима се тргује у динарима
  - 30860 Дospelи откупљени кредити којима се тргује у динарима
  - 30861 Дospelа друга откупљена потраживања којима се тргује у динарима
- 3087 Одступање од номиналне вредности откупљених кредита и других откупљених потраживања којима се тргује
  - 30870 Одступање од номиналне вредности откупљених кредита којима се тргује у динарима
  - 30871 Одступање од номиналне вредности откупљених кредита којима се тргује у страниј валути
  - 30872 Одступање од номиналне вредности откупљених других потраживања којима се тргује у динарима
  - 30873 Одступање од номиналне вредности откупљених других потраживања којима се тргује у страниј валути
- 3088 Дospelи откупљени кредити и друга откупљена потраживања којима се тргује у страниј валути
  - 30880 Дospelи откупљени кредити којима се тргује у страниј валути
  - 30881 Дospelа друга откупљена потраживања којима се тргује у страниј валути
- 3089 Исправка вредности откупљених кредита и других откупљених потраживања којима се тргује
  - 30890 Исправка вредности откупљених кредита којима се тргује у динарима
  - 30891 Исправка вредности откупљених кредита којима се тргује у страниј валути
  - 30892 Исправка вредности откупљених других потраживања којима се тргује у динарима
  - 30893 Исправка вредности откупљених других потраживања којима се тргује у страниј валути
  - 30896 Исправка вредности дospelих откупљених кредита и дospelих других откупљених потраживања којима се тргује у динарима

30898 Исправка вредности доспелих откупљених кредита и доспелих других откупљених потраживања којима се тргује у иностраној валути

## **125. Рачун 309 – Остали пласмани којима се тргује**

3090 Остали пласмани којима се тргује у динарима  
 3091 Остали пласмани којима се тргује у иностраној валути  
 3096 Доспели остали пласмани којима се тргује у динарима  
 3097 Одступање од номиналне вредности осталих пласмана којима се тргује  
 30970 Одступање од номиналне вредности осталих пласмана којима се тргује у динарима  
 30971 Одступање од номиналне вредности осталих пласмана којима се тргује у иностраној валути  
 3098 Доспели остали пласмани којима се тргује у иностраној валути  
 3099 Исправка вредности осталих пласмана којима се тргује  
 30990 Исправка вредности осталих пласмана којима се тргује у динарима  
 30991 Исправка вредности осталих пласмана којима се тргује у иностраној валути  
 30996 Исправка вредности доспелих осталих пласмана којима се тргује у динарима  
 30998 Исправка вредности доспелих осталих пласмана којима се тргује у иностраној валути

## **31 – УЛАГАЊА У ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ СЕ ДРЖЕ ДО ДОСПЕЋА**

### **126. Рачун 310 – Хартије од вредности јавног сектора које се држе до доспећа у динарима**

3100 Хартије од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора које се држе до доспећа у динарима  
 31000 Краткорочне хартије од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора које се држе до доспећа у динарима  
 31001 Дугорочне хартије од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора које се држе до доспећа у динарима  
 3101 Хартије од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у динарима – буџет и остали фондови  
 31010 Краткорочне хартије од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у динарима – буџет и остали фондови  
 31011 Дугорочне хартије од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у динарима – буџет и остали фондови  
 3102 Хартије од вредности локалне самоуправе које се држе до доспећа у динарима  
 31020 Краткорочне хартије од вредности локалне самоуправе које се држе до доспећа у динарима  
 31021 Дугорочне хартије од вредности локалне самоуправе које се држе до доспећа у динарима  
 3103 Хартије од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у динарима – обавезно социјално осигурање  
 31030 Краткорочне хартије од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у динарима – обавезно социјално осигурање  
 31031 Дугорочне хартије од вредности Републике Србије које се држе до

- доспећа у динарима – обавезно социјално осигурање
- 3106 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности јавног сектора које се држе до доспећа, у динарима
- 31060 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора које се држе до доспећа, у динарима
- 31061 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности Републике Србије које се држе до доспећа, у динарима – буџет и остали фондови
- 31062 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности локалне самоуправе које се држе до доспећа, у динарима
- 31063 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности Републике Србије које се држе до доспећа, у динарима – обавезно социјално осигурање
- 3107 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности јавног сектора које се држе до доспећа у динарима
- 31070 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора које се држе до доспећа у динарима
- 31071 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у динарима – буџет и остали фондови
- 31072 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности локалне самоуправе које се држе до доспећа у динарима
- 31073 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у динарима – обавезно социјално осигурање
- 3108 Дospelе хартије од вредности јавног сектора које се држе до доспећа у динарима
- 31080 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора које се држе до доспећа у динарима
- 31081 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у динарима – буџет и остали фондови
- 31082 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности локалне самоуправе које се држе до доспећа у динарима
- 31083 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у динарима – обавезно социјално осигурање
- 31086 Дospelа камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности јавног сектора које се држе до доспећа, у динарима
- 3109 Исправка вредности хартија од вредности јавног сектора које се држе до доспећа у динарима
- 31090 Исправка вредности хартија од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора које се држе до доспећа у динарима
- 31091 Исправка вредности хартија од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у динарима – буџет и остали фондови
- 31092 Исправка вредности хартија од вредности локалне самоуправе које се држе до доспећа у динарима

- 31093 Исправка вредности хартија од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у динарима – обавезно социјално осигурање
- 31096 Исправка вредности камате која се односи на будуће обрачунске периоде, садржане у хартијама од вредности јавног сектора које се држе до доспећа, у динарима
- 31098 Исправка вредности доспелих краткорочних и дугорочних хартија од вредности јавног сектора које се држе до доспећа у динарима

## **127. Рачун 311 – Хартије од вредности јавног сектора које се држе до доспећа у иностраној валути**

- 3110 Хартије од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора које се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31100 Краткорочне хартије од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора које се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31101 Дугорочне хартије од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора које се држе до доспећа у иностраној валути
- 3111 Хартије од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у иностраној валути – буџет и остали фондови
  - 31110 Краткорочне хартије од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у иностраној валути – буџет и остали фондови
  - 31111 Дугорочне хартије од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у иностраној валути – буџет и остали фондови
- 3112 Хартије од вредности локалне самоуправе које се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31120 Краткорочне хартије од вредности локалне самоуправе које се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31121 Дугорочне хартије од вредности локалне самоуправе које се држе до доспећа у иностраној валути
- 3113 Хартије од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у иностраној валути – обавезно социјално осигурање
  - 31130 Краткорочне хартије од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у иностраној валути – обавезно социјално осигурање
  - 31131 Дугорочне хартије од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у иностраној валути – обавезно социјално осигурање
- 3116 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности јавног сектора које се држе до доспећа, у иностраној валути
  - 31160 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора које се држе до доспећа, у иностраној валути
  - 31161 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности Републике Србије које се држе до доспећа, у иностраној валути – буџет и остали фондови
  - 31162 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности локалне самоуправе које се држе до доспећа, у иностраној валути
  - 31163 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности Републике Србије које се држе до доспећа, у иностраној валути – обавезно социјално осигурање
- 3117 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности јавног сектора

- које се држе до доспећа у иностраној валути
- 31170 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора које се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31171 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у иностраној валути – буџет и остали фондови
  - 31172 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности локалне самоуправе које се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31173 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у иностраној валути – обавезно социјално осигурање
- 3118 Дospelе хартије од вредности јавног сектора које се држе до доспећа у иностраној валути
- 31180 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора које се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31181 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у иностраној валути – буџет и остали фондови
  - 31182 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности локалне самоуправе које се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31183 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у иностраној валути – обавезно социјално осигурање
  - 31186 Дospelа камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности јавног сектора које се држе до доспећа, у иностраној валути
- 3119 Исправка вредности хартија од вредности јавног сектора које се држе до доспећа у иностраној валути
- 31190 Исправка вредности хартија од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора које се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31191 Исправка вредности хартија од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у иностраној валути – буџет и остали фондови
  - 31192 Исправка вредности хартија од вредности локалне самоуправе које се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31193 Исправка вредности хартија од вредности Републике Србије које се држе до доспећа у иностраној валути – обавезно социјално осигурање
  - 31196 Исправка вредности камате која се односи на будуће обрачунске периоде, садржане у хартијама од вредности јавног сектора које се држе до доспећа, у иностраној валути
  - 31198 Исправка вредности доспелих краткорочних и дугорочних хартија од вредности јавног сектора које се држе до доспећа у иностраној валути

## **128. Рачун 312 – Хартије од вредности банака које се држе до доспећа у динарима**

- 3121 Благајнички записи банака који се држе до доспећа у динарима
- 3123 Обвезнице банака које се држе до доспећа у динарима
- 3124 Цертификати о депозиту и остале хартије од вредности банака који се држе

- до доспећа у динарима
- 3125 Хартије од вредности добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање које се држе до доспећа у динарима
- 3126 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности банака које се држе до доспећа, у динарима
- 31261 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у благајничким записима банака који се држе до доспећа, у динарима
- 31263 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у обвезницама банака које се држе до доспећа, у динарима
- 31264 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у сертификатима о депозиту и осталим хартијама од вредности банака који се држе до доспећа, у динарима
- 31265 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање које се држе до доспећа, у динарима
- 3127 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности банака које се држе до доспећа у динарима
- 31271 Одступање од номиналне вредности благајничких записа банака који се држе до доспећа у динарима
- 31273 Одступање од номиналне вредности обвезница банака које се држе до доспећа у динарима
- 31274 Одступање од номиналне вредности сертификата о депозиту и осталих хартија од вредности банака који се држе до доспећа у динарима
- 31275 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање које се држе до доспећа у динарима
- 3128 Дospelе хартије од вредности банака које се држе до доспећа у динарима
- 31281 Дospelи благајнички записи банака који се држе до доспећа у динарима
- 31283 Дospelе обвезнице банака које се држе до доспећа у динарима
- 31284 Дospelи сертификати о депозиту и остале хартије од вредности банака који се држе до доспећа у динарима
- 31285 Дospelе хартије од вредности добровољних пензијских фондова, друштава за осигурање и других финансијских организација које се држе до доспећа у динарима
- 31286 Дospelа камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности банака које се држе до доспећа, у динарима
- 3129 Исправка вредности хартија од вредности банака које се држе до доспећа у динарима
- 31291 Исправка вредности благајничких записа банака који се држе до доспећа у динарима
- 31293 Исправка вредности обвезница банака које се држе до доспећа у динарима
- 31294 Исправка вредности сертификата о депозиту и осталих хартија од вредности банака који се држе до доспећа у динарима
- 31295 Исправка вредности хартија од вредности добровољних пензијских фондова, друштава за осигурање и других финансијских организација које се држе до доспећа у динарима

- 31296 Исправка вредности камате која се односи на будуће обрачунске периоде, садржане у хартијама од вредности банака које се држе до доспећа, у динарима
- 31298 Исправка вредности доспелих краткорочних и дугорочних хартија од вредности других банака које се држе до доспећа у динарима

## **129. Рачун 313 – Хартије од вредности банака које се држе до доспећа у иностраној валути**

- 3131 Благајнички записи банака који се држе до доспећа у иностраној валути
- 3133 Обвезнице банака које се држе до доспећа у иностраној валути
- 3134 Цертификати о депозиту и остале хартије од вредности банака који се држе до доспећа у иностраној валути
- 3135 Хартије од вредности добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање које се држе до доспећа у иностраној валути
- 3136 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности банака које се држе до доспећа, у иностраној валути
  - 31361 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у благајничким записима банака који се држе до доспећа, у иностраној валути
  - 31363 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у обвезницама банака које се држе до доспећа, у иностраној валути
  - 31364 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у сертификатима о депозиту и осталим хартијама од вредности банака који се држе до доспећа, у иностраној валути
  - 31365 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање које се држе до доспећа, у иностраној валути
- 3137 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности банака које се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31371 Одступање од номиналне вредности благајничких записа банака који се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31373 Одступање од номиналне вредности обвезница банака које се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31374 Одступање од номиналне вредности сертификата о депозиту и осталих хартија од вредности банака који се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31375 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање које се држе до доспећа у иностраној валути
- 3138 Доспеле хартије од вредности банака које се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31381 Доспели благајнички записи банака који се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31383 Доспеле обвезнице банака које се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31384 Доспели сертификати о депозиту и остале хартије од вредности банака који се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31385 Доспеле хартије од вредности добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање које се држе до доспећа у иностраној валути
  - 31386 Доспела камата која се односи на будуће обрачунске периоде,



- садржана у хартијама од вредности банака које се држе до доспећа, у страниј валути
- 3139 Исправка вредности хартија од вредности банака које се држе до доспећа у страниј валути
- 31391 Исправка вредности благајничких записа банака који се држе до доспећа у страниј валути
- 31393 Исправка вредности обвезница банака које се држе до доспећа у страниј валути
- 31394 Исправка вредности сертификата о депозиту и осталих хартија од вредности банака који се држе до доспећа у страниј валути
- 31395 Исправка вредности хартија од вредности добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање које се држе до доспећа у страниј валути
- 31396 Исправка вредности камате која се односи на будуће обрачунске периоде, садржане у хартијама од вредности банака које се држе до доспећа, у страниј валути
- 31398 Исправка вредности доспелих краткорочних и дугорочних хартија од вредности других банака које се држе до доспећа у страниј валути

### **130. Рачун 314 – Остале хартије од вредности које се држе до доспећа у динарима**

- 3140 Хартије од вредности јавних предузећа које се држе до доспећа у динарима
- 3141 Хартије од вредности других предузећа које се држе до доспећа у динарима
- 3142 Хартије од вредности комитената из области здравства које се држе до доспећа у динарима
- 3143 Хартије од вредности комитената из области образовања које се држе до доспећа у динарима
- 3144 Хартије од вредности других комитената које се држе до доспећа у динарима
- 3146 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим хартијама од вредности које се држе до доспећа, у динарима
- 31460 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности јавних предузећа које се држе до доспећа, у динарима
- 31461 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности других предузећа које се држе до доспећа, у динарима
- 31462 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности комитената из области здравства које се држе до доспећа, у динарима
- 31463 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности комитената из области образовања које се држе до доспећа, у динарима
- 31464 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности других комитената које се држе до доспећа, у динарима
- 3147 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности које се држе до доспећа у динарима
- 31470 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности

- 31471 јавних предузећа које се држе до доспећа у динарима  
Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности других предузећа које се држе до доспећа у динарима
- 31472 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности комитената из области здравства које се држе до доспећа у динарима
- 31473 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности комитената из области образовања које се држе до доспећа у динарима
- 31474 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности других комитената које се држе до доспећа у динарима
- 3148 Дospelе остале хартије од вредности које се држе до доспећа у динарима
- 31480 Дospelе остале хартије од вредности јавних предузећа које се држе до доспећа у динарима
- 31481 Дospelе остале хартије од вредности других предузећа које се држе до доспећа у динарима
- 31482 Дospelе остале хартије од вредности комитената из области здравства које се држе до доспећа у динарима
- 31483 Дospelе остале хартије од вредности комитената из области образовања које се држе до доспећа у динарима
- 31484 Дospelе остале хартије од вредности других комитената које се држе до доспећа у динарима
- 31486 Дospelа камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим хартијама од вредности које се држе до доспећа, у динарима
- 3149 Исправка вредности осталих хартија од вредности које се држе до доспећа у динарима
- 31490 Исправка вредности осталих хартија од вредности јавних предузећа које се држе до доспећа у динарима
- 31491 Исправка вредности осталих хартија од вредности других предузећа које се држе до доспећа у динарима
- 31492 Исправка вредности осталих хартија од вредности комитената из области здравства које се држе до доспећа у динарима
- 31493 Исправка вредности осталих хартија од вредности комитената из области образовања које се држе до доспећа у динарима
- 31494 Исправка вредности осталих хартија од вредности других комитената које се држе до доспећа у динарима
- 31496 Исправка вредности камате која се односи на будуће обрачунске периоде, садржане у осталим хартијама од вредности које се држе до доспећа, у динарима
- 31498 Исправка вредности доспелих осталих хартија од вредности које се држе до доспећа у динарима

### **131. Рачун 315 – Остале хартије од вредности које се држе до доспећа у иностраној валути**

- 3150 Хартије од вредности јавних предузећа које се држе до доспећа у иностраној валути
- 3151 Хартије од вредности других предузећа које се држе до доспећа у иностраној валути
- 3152 Хартије од вредности комитената из области здравства које се држе до

- доспећа у страној валути
- 3153 Хартије од вредности комитената из области образовања које се држе до доспећа у страној валути
- 3154 Хартије од вредности других комитената које се држе до доспећа у страној валути
- 3156 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим хартијама од вредности које се држе до доспећа, у страној валути
- 31560 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности јавних предузећа које се држе до доспећа, у страној валути
- 31561 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности других предузећа које се држе до доспећа, у страној валути
- 31562 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности комитената из области здравства које се држе до доспећа, у страној валути
- 31563 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности комитената из области образовања које се држе до доспећа, у страној валути
- 31564 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности других комитената које се држе до доспећа, у страној валути
- 3157 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности које се држе до доспећа у страној валути
- 31570 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности јавних предузећа које се држе до доспећа у страној валути
- 31571 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности других предузећа које се држе до доспећа у страној валути
- 31572 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности комитената из области здравства које се држе до доспећа у страној валути
- 31573 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности комитената из области образовања које се држе до доспећа у страној валути
- 31574 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности других комитената које се држе до доспећа у страној валути
- 3158 Дospelе остале хартије од вредности које се држе до доспећа у страној валути
- 31580 Дospelе остале хартије од вредности јавних предузећа које се држе до доспећа у страној валути
- 31581 Дospelе остале хартије од вредности других предузећа које се држе до доспећа у страној валути
- 31582 Дospelе остале хартије од вредности комитената из области здравства које се држе до доспећа у страној валути
- 31583 Дospelе остале хартије од вредности комитената из области образовања које се држе до доспећа у страној валути
- 31584 Дospelе остале хартије од вредности других комитената које се држе до доспећа у страној валути
- 31586 Дospelа камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим хартијама од вредности које се држе до доспећа, у страној валути

- 3159 Исправка вредности осталих хартија од вредности које се држе до доспећа у страниј валути
  - 31590 Исправка вредности осталих хартија од вредности јавних предузећа које се држе до доспећа у страниј валути
  - 31591 Исправка вредности осталих хартија од вредности других предузећа које се држе до доспећа у страниј валути
  - 31592 Исправка вредности осталих хартија од вредности комитената из области здравства које се држе до доспећа у страниј валути
  - 31593 Исправка вредности осталих хартија од вредности комитената из области образовања које се држе до доспећа у страниј валути
  - 31594 Исправка вредности осталих хартија од вредности других комитената које се држе до доспећа у страниј валути
  - 31596 Исправка вредности камате која се односи на будуће обрачунске периоде, садржане у осталим хартијама од вредности које се држе до доспећа, у страниј валути
  - 31598 Исправка вредности доспелих осталих хартија од вредности које се држе до доспећа у страниј валути

## **32 – УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ И ОСТАЛЕ ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ РАСПОЛОЖИВЕ ЗА ПРОДАЈУ**

### **132. Рачун 320 – Учешћа у капиталу зависних правних лица у динарима**

- 3200 Учешћа у капиталу зависних банака у динарима
- 3201 Учешћа у капиталу зависних предузећа у динарима
- 3202 Учешћа у капиталу зависних страних лица у динарима
- 3203 Учешћа у капиталу других зависних комитената у динарима
- 3207 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу зависних правних лица у динарима
  - 32070 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу зависних банака у динарима
  - 32071 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу зависних предузећа у динарима
  - 32072 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу зависних страних лица у динарима
  - 32073 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу других зависних комитената у динарима
- 3209 Исправка вредности учешћа у капиталу зависних правних лица у динарима
  - 32090 Исправка вредности учешћа у капиталу зависних банака у динарима
  - 32091 Исправка вредности учешћа у капиталу зависних предузећа у динарима
  - 32092 Исправка вредности учешћа у капиталу зависних страних лица у динарима
  - 32093 Исправка вредности учешћа у капиталу других зависних комитената у динарима

### **133. Рачун 321 – Учешћа у капиталу зависних правних лица у страниј валути**

- 3210 Учешћа у капиталу зависних банака у страниј валути
- 3211 Учешћа у капиталу зависних предузећа у страниј валути

- 3212 Учешћа у капиталу зависних страних лица у иностраној валути
- 3213 Учешћа у капиталу других зависних комитената у иностраној валути
- 3217 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу зависних правних лица у иностраној валути
  - 32170 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу зависних банака у иностраној валути
  - 32171 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу зависних предузећа у иностраној валути
  - 32172 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу зависних страних лица у иностраној валути
  - 32173 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу других зависних комитената у иностраној валути
- 3219 Исправка вредности учешћа у капиталу зависних правних лица у иностраној валути
  - 32190 Исправка вредности учешћа у капиталу зависних банака у иностраној валути
  - 32191 Исправка вредности учешћа у капиталу зависних предузећа у иностраној валути
  - 32192 Исправка вредности учешћа у капиталу зависних страних лица у иностраној валути
  - 32193 Исправка вредности учешћа у капиталу других зависних комитената у иностраној валути

#### **134. Рачун 322 – Учешћа у капиталу повезаних правних лица у динарима**

- 3220 Учешћа у капиталу повезаних банака у динарима
- 3221 Учешћа у капиталу повезаних предузећа у динарима
- 3222 Учешћа у капиталу повезаних страних лица у динарима
- 3223 Учешћа у капиталу других повезаних комитената у динарима
- 3227 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу повезаних правних лица у динарима
  - 32270 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу повезаних банака у динарима
  - 32271 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу повезаних предузећа у динарима
  - 32272 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу повезаних страних лица у динарима
  - 32273 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу других повезаних комитената у динарима
- 3229 Исправка вредности учешћа у капиталу повезаних правних лица у динарима
  - 32290 Исправка вредности учешћа у капиталу повезаних банака у динарима
  - 32291 Исправка вредности учешћа у капиталу повезаних предузећа у динарима
  - 32292 Исправка вредности учешћа у капиталу повезаних страних лица у динарима
  - 32293 Исправка вредности учешћа у капиталу других повезаних комитената у динарима

#### **135. Рачун 323 – Учешћа у капиталу повезаних правних лица у иностраној валути**

- 3230 Учешћа у капиталу повезаних банака у страној валути
- 3231 Учешћа у капиталу повезаних предузећа у страној валути
- 3232 Учешћа у капиталу повезаних страних лица у страној валути
- 3233 Учешћа у капиталу других повезаних комитената у страној валути
- 3237 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу повезаних правних лица у страној валути
  - 32370 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу повезаних банака у страној валути
  - 32371 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу повезаних предузећа у страној валути
  - 32372 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу повезаних страних лица у страној валути
  - 32373 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу других повезаних комитената у страној валути
- 3239 Исправка вредности учешћа у капиталу повезаних правних лица у страној валути
  - 32390 Исправка вредности учешћа у капиталу повезаних банака у страној валути
  - 32391 Исправка вредности учешћа у капиталу повезаних предузећа у страној валути
  - 32392 Исправка вредности учешћа у капиталу повезаних страних лица у страној валути
  - 32393 Исправка вредности учешћа у капиталу других повезаних комитената у страној валути

### **136. Рачун 324 – Учешћа у капиталу других правних лица у динарима**

- 3240 Учешћа у капиталу банака до 10% у динарима
- 3241 Учешћа у капиталу банака од 10 до 20% у динарима
- 3242 Учешћа у капиталу предузећа до 10% у динарима
- 3243 Учешћа у капиталу предузећа од 10 до 20% у динарима
- 3244 Учешћа у капиталу страних лица до 10% у динарима
- 3245 Учешћа у капиталу страних лица од 10 до 20% у динарима
- 3246 Учешћа у капиталу других комитената до 10% у динарима
- 3247 Учешћа у капиталу других комитената од 10 до 20% у динарима
- 3248 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу других правних лица у динарима
  - 32480 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу банака до 10% у динарима
  - 32481 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу банака од 10 до 20% у динарима
  - 32482 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу предузећа до 10% у динарима
  - 32483 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу предузећа од 10 до 20% у динарима
  - 32484 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу страних лица до 10% у динарима
  - 32485 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу страних лица од 10 до 20% у динарима
  - 32486 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу

- 32487 других комитената до 10% у динарима
- 32487 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу других комитената од 10 до 20% у динарима
- 3249 Исправка вредности учешћа у капиталу других правних лица у динарима
- 32490 Исправка вредности учешћа у капиталу банака до 10% у динарима
- 32491 Исправка вредности учешћа у капиталу банака од 10 до 20% у динарима
- 32492 Исправка вредности учешћа у капиталу предузећа до 10% у динарима
- 32493 Исправка вредности учешћа у капиталу предузећа од 10 до 20% у динарима
- 32494 Исправка вредности учешћа у капиталу страних лица до 10% у динарима
- 32495 Исправка вредности учешћа у капиталу страних лица од 10 до 20% у динарима
- 32496 Исправка вредности учешћа у капиталу других комитената до 10% у динарима
- 32497 Исправка вредности учешћа у капиталу других комитената од 10 до 20% у динарима

### 137. Рачун 325 – Учешћа у капиталу других правних лица у иностраној валути

- 3250 Учешћа у капиталу банака до 10% у иностраној валути
- 3251 Учешћа у капиталу банака од 10 до 20% у иностраној валути
- 3252 Учешћа у капиталу предузећа до 10% у иностраној валути
- 3253 Учешћа у капиталу предузећа од 10 до 20% у иностраној валути
- 3254 Учешћа у капиталу страних лица до 10% у иностраној валути
- 3255 Учешћа у капиталу страних лица од 10 до 20% у иностраној валути
- 3256 Учешћа у капиталу других комитената до 10% у иностраној валути
- 3257 Учешћа у капиталу других комитената од 10 до 20% у иностраној валути
- 3258 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу других правних лица у иностраној валути
- 32580 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу банака до 10% у иностраној валути
- 32581 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу банака од 10 до 20% у иностраној валути
- 32582 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу предузећа до 10% у иностраној валути
- 32583 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу предузећа од 10 до 20% у иностраној валути
- 32584 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу страних лица до 10% у иностраној валути
- 32585 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу страних лица од 10 до 20% у иностраној валути
- 32586 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу других комитената до 10% у иностраној валути
- 32587 Одступања тржишне од номиналне вредности учешћа у капиталу других комитената од 10 до 20% у иностраној валути
- 3259 Исправка вредности учешћа у капиталу других правних лица у иностраној валути
- 32590 Исправка вредности учешћа у капиталу банака до 10% у иностраној валути

- валути
- 32591 Исправка вредности учешћа у капиталу банака од 10 до 20% у  
страној валути
- 32592 Исправка вредности учешћа у капиталу предузећа до 10% у  
страној валути
- 32593 Исправка вредности учешћа у капиталу предузећа од 10 до 20% у  
страној валути
- 32594 Исправка вредности учешћа у капиталу страних лица до 10% у  
страној валути
- 32595 Исправка вредности учешћа у капиталу страних лица од 10 до 20%  
у старој валути
- 32596 Исправка вредности учешћа у капиталу других комитената до 10%  
у старој валути
- 32597 Исправка вредности учешћа у капиталу других комитената од 10  
до 20% у старој валути

### 138. Рачун 326 – Остале хартије од вредности расположиве за продају у динарима

- 3260 Хартије од вредности јавног сектора расположиве за продају у динарима
  - 32600 Хартије од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора  
расположиве за продају у динарима
  - 32601 Хартије од вредности Републике Србије расположиве за продају у  
динарима – буџет и остали фондови
  - 32602 Хартије од вредности локалне самоуправе расположиве за продају  
у динарима
  - 32603 Хартије од вредности Републике Србије расположиве за продају у  
динарима – обавезно социјално осигурање
- 3261 Хартије од вредности других банака расположиве за продају у динарима
  - 32610 Хартије од вредности банака расположиве за продају у динарима
  - 32611 Хартије од вредности других финансијских организација  
расположиве за продају у динарима
  - 32612 Хартије од вредности добровољних пензијских фондова  
расположиве за продају у динарима
  - 32613 Хартије од вредности друштава за осигурање расположиве за  
продају у динарима
- 3262 Остале хартије од вредности (комитената) расположиве за продају у  
динарима
  - 32620 Хартије од вредности јавних предузећа расположиве за продају у  
динарима
  - 32621 Хартије од вредности других предузећа расположиве за продају у  
динарима
  - 32622 Хартије од вредности комитената из области здравства  
расположиве за продају у динарима
  - 32623 Хартије од вредности комитената из области образовања  
расположиве за продају у динарима
  - 32624 Хартије од вредности осталих комитената расположиве за продају  
у динарима
- 3266 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим  
хартијама од вредности расположивим за продају, у динарима
  - 32660 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у  
хартијама од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора



- расположивим за продају, у динарима
- 32661 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности Републике Србије расположивим за продају, у динарима – буџет и остали фондови
- 32662 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности локалне самоуправе расположивим за продају, у динарима
- 32663 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности Републике Србије расположивим за продају, у динарима – обавезно социјално осигурање
- 32664 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности банака расположивим за продају, у динарима
- 32665 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим хартијама од вредности (комитената) расположивим за продају, у динарима
- 3267 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности расположивих за продају у динарима
- 32670 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора расположивих за продају у динарима
- 32671 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности Републике Србије расположивих за продају у динарима – буџет и остали фондови
- 32672 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности локалне самоуправе расположивих за продају у динарима
- 32673 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности Републике Србије расположивих за продају у динарима – обавезно социјално осигурање
- 32674 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности банака расположивих за продају у динарима
- 32675 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности (комитената) расположивих за продају у динарима
- 3268 Дospelе остале хартије од вредности расположиве за продају у динарима
- 32680 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора расположиве за продају у динарима
- 32681 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности Републике Србије расположиве за продају у динарима – буџет и остали фондови
- 32682 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности локалне самоуправе расположиве за продају у динарима
- 32683 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности Републике Србије расположиве за продају у динарима – обавезно социјално осигурање
- 32684 Дospelе хартије од вредности банака расположиве за продају у динарима
- 32685 Дospelе остале хартије од вредности (комитената) расположиве за продају у динарима
- 32686 Дospelа камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности јавног сектора и банака и у осталим хартијама од вредности (комитената) расположивим за

- продају, у динарима
- 3269 Исправка вредности осталих хартија од вредности расположивих за продају у динарима
- 32690 Исправка вредности хартија од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора расположивих за продају у динарима
- 32691 Исправка вредности хартија од вредности Републике Србије расположивих за продају у динарима – буџет и остали фондови
- 32692 Исправка вредности хартија од вредности локалне самоуправе расположивих за продају у динарима
- 32693 Исправка вредности хартија од вредности Републике Србије расположивих за продају у динарима – обавезно социјално осигурање
- 32694 Исправка вредности хартија од вредности банака расположивих за продају у динарима
- 32695 Исправка вредности осталих хартија од вредности (комитената) расположивих за продају у динарима
- 32696 Исправка вредности камате која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности јавног сектора и банака и у осталим хартијама од вредности (комитената) расположивим за продају, у динарима
- 32698 Исправка вредности доспелих краткорочних и дугорочних хартија од вредности јавног сектора и банака и осталих хартија од вредности (комитената) расположивих за продају у динарима

**139. Рачун 327 – Остале хартије од вредности расположиве за продају у иностраној валути**

- 3270 Хартије од вредности јавног сектора расположиве за продају у иностраној валути
- 32700 Хартије од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора расположиве за продају у иностраној валути
- 32701 Хартије од вредности Републике Србије расположиве за продају у иностраној валути – буџет и остали фондови
- 32702 Хартије од вредности локалне самоуправе расположиве за продају у иностраној валути
- 32703 Хартије од вредности Републике Србије расположиве за продају у иностраној валути – обавезно социјално осигурање
- 3271 Хартије од вредности других банака расположиве за продају у иностраној валути
- 32710 Хартије од вредности банака расположиве за продају у иностраној валути
- 32711 Хартије од вредности других финансијских организација расположиве за продају у иностраној валути
- 32712 Хартије од вредности добровољних пензијских фондова расположиве за продају у иностраној валути
- 32713 Хартије од вредности друштава за осигурање расположиве за продају у иностраној валути
- 3272 Остале хартије од вредности (комитената) расположиве за продају у иностраној валути
- 32720 Хартије од вредности јавних предузећа расположиве за продају у иностраној валути

- 32721 Хартије од вредности других предузећа расположиве за продају у  
страној валути
- 32722 Хартије од вредности комитената из области здравства  
расположиве за продају у иностраној валути
- 32723 Хартије од вредности комитената из области образовања  
расположиве за продају у иностраној валути
- 32724 Хартије од вредности осталих комитената расположиве за продају  
у иностраној валути
- 3276 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим  
хартијама од вредности расположивим за продају, у иностраној валути
- 32760 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у  
хартијама од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора  
расположивим за продају, у иностраној валути
- 32761 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у  
хартијама од вредности Републике Србије расположивим за  
продају, у иностраној валути – буџет и остали фондови
- 32762 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у  
хартијама од вредности локалне самоуправе расположивим за  
продају, у иностраној валути
- 32763 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у  
хартијама од вредности Републике Србије расположивим за  
продају, у иностраној валути – обавезно социјално осигурање
- 32764 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у  
хартијама од вредности банака расположивим за продају, у  
иностраној валути
- 32765 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у  
осталим хартијама од вредности (комитената) расположивим за  
продају, у иностраној валути
- 3277 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности  
расположивих за продају у иностраној валути
- 32770 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности  
државне заједнице Србија и Црна Гора расположивих за продају у  
иностраној валути
- 32771 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности  
Републике Србије расположивих за продају у иностраној валути –  
буџет и остали фондови
- 32772 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности локалне  
самоуправе расположивих за продају у иностраној валути
- 32773 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности  
Републике Србије расположивих за продају у иностраној валути –  
обавезно социјално осигурање
- 32774 Одступање од номиналне вредности хартија од вредности банака  
расположивих за продају у иностраној валути
- 32775 Одступање од номиналне вредности осталих хартија од вредности  
(комитената) расположивих за продају у иностраној валути
- 3278 Дospelе остале хартије од вредности расположиве за продају у иностраној  
валути
- 32780 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности државне  
заједнице Србија и Црна Гора расположиве за продају у иностраној  
валути
- 32781 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности Републике

- Србије расположиве за продају у иностраној валути – буџет и остали фондови
- 32782 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности локалне самоуправе расположиве за продају у иностраној валути
- 32783 Дospelе краткорочне и дугорочне хартије од вредности Републике Србије расположиве за продају у иностраној валути – обавезно социјално осигурање
- 32784 Дospelе хартије од вредности банака расположиве за продају у иностраној валути
- 32785 Дospelе остале хартије од вредности (комитената) расположиве за продају у иностраној валути
- 32786 Дospelа камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у хартијама од вредности јавног сектора и банака и у осталим хартијама од вредности (комитената) расположивим за продају, у иностраној валути
- 3279 Исправка вредности осталих хартија од вредности расположивих за продају у иностраној валути
- 32790 Исправка вредности хартија од вредности државне заједнице Србија и Црна Гора расположивих за продају у иностраној валути
- 32791 Исправка вредности хартија од вредности Републике Србије расположивих за продају у иностраној валути – буџет и остали фондови
- 32792 Исправка вредности хартија од вредности локалне самоуправе расположивих за продају у иностраној валути
- 32793 Исправка вредности хартија од вредности Републике Србије расположивих за продају у иностраној валути – обавезно социјално осигурање
- 32794 Исправка вредности хартија од вредности банака расположивих за продају у иностраној валути
- 32795 Исправка вредности осталих хартија од вредности (комитената) расположивих за продају у иностраној валути
- 32796 Исправка вредности камате која се односи на будуће обрачунске периоде, садржане у хартијама од вредности јавног сектора и банака и у осталим хартијама од вредности (комитената) расположивим за продају, у иностраној валути
- 32798 Исправка вредности доспелих краткорочних и дугорочних хартија од вредности јавног сектора и банака и осталих хартија од вредности (комитената) расположивих за продају у иностраној валути

### **33 – НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА**

#### **140. Рачун 331 – Улагања у развој**

- 3310 Улагања у развој тржишта и технологија
- 3318 Амортизација улагања у развој у току обрачунског периода
- 3319 Исправка вредности улагања у развој

#### **141. Рачун 332 – Концесије, патенти, лиценце и слична права**

- 3320 Концесије
- 3321 Патенти

- 3322 Лиценце и слична права
- 3328 Амортизација концесија, патената, лиценци и сличних права у току обрачунског периода
- 3329 Исправка вредности концесија, патената, лиценци и сличних права

**142. Рачун 333 – Гудвил (Goodwill)**

**143. 334 – Аванси и нематеријална улагања у припреми**

- 3340 Аванси за нематеријална улагања
- 3341 Инвестиције за нематеријална улагања
- 3349 Исправка вредности аванса и нематеријалних улагања у припреми

**144. Рачун 335 – Остала нематеријална улагања**

- 3352 Остала нематеријална улагања
- 3358 Амортизација осталих нематеријалних улагања у току обрачунског периода
- 3359 Исправка вредности осталих нематеријалних улагања

**34 – ОСНОВНА СРЕДСТВА**

**145. Рачун 340 – Земљиште**

**146. Рачун 341 – Грађевински објекти**

- 3410 Грађевински објекти
- 3411 Станови који чине пословну имовину банке
- 3412 Стамбене зграде које чине пословну имовину банке
- 3418 Амортизација грађевинских објеката у току обрачунског периода
- 3419 Исправка вредности грађевинских објеката

**147. Рачун 342 – Опрема**

- 3420 Опрема
- 3428 Амортизација опреме у току обрачунског периода
- 3429 Исправка вредности опреме

**148. Рачун 343 – Остала основна средства**

- 3430 Алат
- 3431 Инвентар
- 3432 Остала основна средства
- 3438 Амортизација осталих основних средстава у току обрачунског периода
- 3439 Исправка вредности осталих основних средстава

**149. Рачун 344 – Аванси и основна средства у припреми**

- 3440 Дати аванси за основна средства
- 3441 Основна средства у припреми
- 3449 Исправка вредности аванса и основних средстава у припреми

**150. Рачун 345 – Инвестиционе некретнине****151. Рачун 346 – Опрема узета у финансијски лизинг****35 – НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ И СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ****152. Рачун 350 – Неуплаћени уписани капитал**

- 3500 Уписане а неуплаћене акције банке у динарима
- 3501 Уписане а неуплаћене акције банке у страном валути

**153. Рачун 355 – Сопствене акције**

- 3550 Сопствене акције у динарима
- 3551 Одступање од номиналне вредности сопствених акција у динарима
- 3552 Сопствене акције у страном валути
- 3553 Одступање од номиналне вредности сопствених акција у страном валути

**37 – ДРУГА СРЕДСТВА****154. Рачун 370 – Потраживања по основу продаје****155. Рачун 371 – Потраживања по основу продатих материјалних вредности примљених по основу наплате потраживања****156. Рачун 372 – Потраживања од запослених**

- 3720 Потраживања од запослених у динарима
- 3721 Потраживања од запослених у страном валути
- 3729 Исправка вредности потраживања од запослених
  - 37290 Исправка вредности потраживања од запослених у динарима
  - 37291 Исправка вредности потраживања од запослених у страном валути

**156. Рачун 373 – Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса, осим пореза на добитак****158. Рачун 374 – Дати аванси**

- 3740 Дати аванси у динарима
- 3741 Дати аванси у страном валути
- 3742 Дати депозити и кауције из оперативног пословања у динарима
- 3743 Дати депозити и кауције из оперативног пословања у страном валути
- 3749 Исправка вредности датих аванса
  - 37490 Исправка вредности датих аванса у динарима
  - 37491 Исправка вредности датих аванса у страном валути
  - 37492 Исправка вредности датих депозита и кауција из оперативног пословања у динарима
  - 37493 Исправка вредности датих депозита и кауција из оперативног пословања у страном валути

**159. Рачун 375 – Остала потраживања из пословних односа**

- 3750 Потраживања по основу зајмова и кредита за стамбене потребе у динарима
- 3754 Потраживања по основу куповине девиза од банака
- 3755 Порез на додатну вредност
  - 37550 Порез на додатну вредност у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)
  - 37551 Порез на додатну вредност у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)
  - 37552 Порез на додатну вредност у датим авансима по општој стопи
  - 37553 Порез на додатну вредност у датим авансима по посебној стопи
  - 37554 Порез на додатну вредност плаћен при увозу добара по општој стопи
  - 37555 Порез на додатну вредност плаћен при увозу добара по посебној стопи
  - 37556 Порез на додатну вредност обрачунат на услуге иностраних лица
  - 37557 Накнадно враћен порез на додатну вредност купцима – страним држављанима
  - 37558 Порез на додатну вредност – накнада пољопривредницима за испоручена добра и услуге
  - 37559 Потраживања за више плаћен порез на додатну вредност
- 3757 Остала потраживања из пословних односа у динарима
- 3758 Остала потраживања из пословних односа у иностраној валути
- 3759 Исправка вредности осталих потраживања из пословних односа
  - 37590 Исправка вредности потраживања по основу зајмова и кредита за стамбене потребе у динарима
  - 37594 Исправка вредности потраживања по основу куповине девиза од банака
  - 37597 Исправка вредности осталих потраживања из пословних односа у динарима
  - 37598 Исправка вредности осталих потраживања из пословних односа у иностраној валути

**160. Рачун 376 – Залихе****161. Рачун 377 – Материјалне вредности примљене по основу наплате потраживања****162. Рачун 378 – Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља**

- 3780 Стална средства намењена продаји
- 3781 Средства пословања које се обуставља

**163. Рачун 379 – Остала средства**

- 3790 Злато које није непосредно уновчиво
  - 37900 Макулатурне златне ронделе
  - 37901 Злато дато за производњу златника
  - 37902 Остало злато које није непосредно уновчиво

- 37903 Злато дато у депозит код страних банака
- 3791 Остали племенити метали који нису непосредно уновчиви
- 3798 Остала средства
- 3799 Исправка вредности осталих средстава

### **38 – АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

- 164. Рачун 380 – Разграничења потраживања за обрачунату камату у динарима**
  - 165. Рачун 381 – Разграничења потраживања за обрачунату камату у страниј валути**
  - 166. Рачун 382 – Разграничења потраживања за остале обрачунате приходе у динарима**
  - 167. Рачун 383 – Разграничења потраживања за остале обрачунате приходе у страниј валути**
  - 168. Рачун 384 – Разграничени расходи камата у динарима**
  - 169. Рачун 385 – Разграничени расходи камата у страниј валути**
  - 170. Рачун 386 – Разграничени остали трошкови у динарима**
    - 3860 Разграничени трошкови за обавезе исказане по амортизованој вредности применом ефективне каматне стопе у динарима
    - 3861 Разграничени остали трошкови у динарима
  - 171. Рачун 387 – Разграничени остали трошкови у страниј валути**
    - 3870 Разграничени трошкови за обавезе исказане по амортизованој вредности применом ефективне каматне стопе у страниј валути
    - 3871 Разграничени остали трошкови у страниј валути
  - 172. Рачун 388 – Остала активна временска разграничења у динарима**
    - 3880 Временски разграничене курсне разлике
    - 3881 Остала активна временска разграничења у динарима
    - 3882 Потраживања за обрачунату суспендовану камату у динарима
  - 173. Рачун 389 – Остала активна временска разграничења у страниј валути**
    - 3890 Остала активна временска разграничења у страниј валути
    - 3891 Потраживања за обрачунату суспендовану камату у страниј валути
- ### **39 – ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**

- 174. Рачун 390 – Одложена пореска средства**
- 175. Рачун 391 – Потраживања за више плаћен порез на добитак**



**КЛАСА 4****4 – ДЕПОЗИТИ И КРЕДИТИ ОД БАНАКА У ЗЕМЉИ****40 – ДЕПОЗИТИ ПО ВИЂЕЊУ И ОПОЗИВИ КРЕДИТИ ОД БАНАКА У ДИНАРИМА****176. Рачун 400 – Трансакциони депозити зависних и повезаних банака у динарима****177. Рачун 401 – Трансакциони депозити других банака у динарима**

- 4010 Трансакциони депозити других банака у динарима
- 4011 Трансакциони депозити других финансијских организација у динарима
- 4012 Трансакциони депозити добровољних пензијских фондова у динарима
- 4013 Трансакциони депозити друштава за осигурање у динарима
- 4019 Трансакциони депозити банака по основу средстава Министарства финансија Републике Србије у динарима

**178. Рачун 402 – Остали депозити по виђењу зависних и повезаних банака у динарима****179. Рачун 403 – Остали депозити по виђењу других банака у динарима**

- 4030 Остали депозити по виђењу других банака у динарима
- 4031 Остали депозити по виђењу других финансијских организација у динарима
- 4032 Остали депозити по виђењу добровољних пензијских фондова у динарима
- 4033 Остали депозити по виђењу друштава за осигурање у динарима

**180. Рачун 404 – Опозиви кредити од зависних и повезаних банака у динарима****181. Рачун 405 – Опозиви кредити од других банака у динарима**

- 4050 Опозиви кредити од других банака у динарима
- 4051 Опозиви кредити од других финансијских организација у динарима
- 4052 Опозиви кредити од добровољних пензијских фондова у динарима
- 4053 Опозиви кредити од друштава за осигурање у динарима
- 4054 Опозиви кредити од Народне банке Србије у динарима

**182. Рачун 406 – Кредити за дневну ликвидност од зависних и повезаних банака****183. Рачун 407 – Кредити за дневну ликвидност од других банака**

- 4070 Кредити за дневну ликвидност од других банака
- 4071 Кредити за дневну ликвидност од других финансијских организација
- 4072 Кредити за дневну ликвидност од добровољних пензијских фондова
- 4073 Кредити за дневну ликвидност од друштава за осигурање
- 4079 Дospelи кредити за дневну ликвидност од других банака
  - 40790 Дospelи кредити за дневну ликвидност од банака
  - 40791 Дospelи кредити за дневну ликвидност од других финансијских организација
  - 40792 Дospelи кредити за дневну ликвидност од добровољних

пензијских фондова  
40793 Дospelи кредити за дневну ликвидност од друштава за осигурање

**184. Рачун 408 – Кредити за дневну ликвидност од Народне банке Србије**

4080 Потражни салдо жиро-рачуна  
4081 Остали кредити за дневну ликвидност од Народне банке Србије  
4089 Дospelи кредити за дневну ликвидност од Народне банке Србије

**41 – КРАТКОРОЧНИ ДЕПОЗИТИ И КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ ОД БАНАКА У ДИНАРИМА**

**185. Рачун 410 – Краткорочни депозити зависних и повезаних банака у динарима**

**186. Рачун 411 – Краткорочни депозити других банака у динарима**

4110 Краткорочни депозити других банака у динарима, до три месеца  
4111 Краткорочни депозити других финансијских организација у динарима, до три месеца  
4112 Краткорочни депозити добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање у динарима, до три месеца  
4113 Краткорочни депозити других банака у динарима, до шест месеци  
4114 Краткорочни депозити других финансијских организација у динарима, до шест месеци  
4115 Краткорочни депозити добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање у динарима, до шест месеци  
4116 Краткорочни депозити других банака у динарима, до годину дана  
4117 Краткорочни депозити других финансијских организација у динарима, до годину дана  
4118 Краткорочни депозити добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање у динарима, до годину дана  
4119 Дospelи дугорочни и краткорочни депозити од других банака, у динарима  
41190 Дospelи дугорочни и краткорочни депозити од банака у динарима  
41191 Дospelи дугорочни и краткорочни депозити од других финансијских организација у динарима  
41192 Дospelи дугорочни и краткорочни депозити од добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање у динарима

**187. Рачун 412 – Текућа доспећа дугорочних депозита зависних и повезаних банака у динарима**

**188. Рачун 413 – Текућа доспећа дугорочних депозита других банака у динарима**

**189. Рачун 414 – Краткорочни кредити од зависних и повезаних банака у динарима**

**190. Рачун 415 – Краткорочни кредити од других банака у динарима**

4150 Краткорочни кредити од других банака у динарима, до три месеца  
4151 Краткорочни кредити од других финансијских организација у динарима, до три месеца  
4152 Краткорочни кредити од добровољних пензијских фондова и друштава за

- осигурање у динарима, до три месеца
  - 4153 Краткорочни кредити од других банака у динарима, до шест месеци
  - 4154 Краткорочни кредити од других финансијских организација у динарима, до шест месеци
  - 4155 Краткорочни кредити од добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање у динарима, до шест месеци
  - 4156 Краткорочни кредити од других банака у динарима, до годину дана
  - 4157 Краткорочни кредити од других финансијских организација у динарима, до годину дана
  - 4158 Краткорочни кредити од добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање у динарима, до годину дана
  - 4159 Дospelи краткорочни и дугорочни кредити од других банака у динарима
    - 41590 Дospelи краткорочни и дугорочни кредити од банака у динарима
    - 41591 Дospelи краткорочни и дугорочни кредити од других финансијских организација у динарима
    - 41592 Дospelи краткорочни и дугорочни кредити од добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање у динарима
- 191. Рачун 416 – Краткорочни кредити од Народне банке Србије у динарима**
- 4160 Краткорочни кредити за ликвидност од Народне банке Србије у динарима
  - 4161 Краткорочни кредити од Народне банке Србије у динарима, до три месеца
  - 4162 Краткорочни кредити од Народне банке Србије у динарима, до шест месеци
  - 4163 Краткорочни кредити од Народне банке Србије у динарима, до годину дана
  - 4169 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити од Народне банке Србије у динарима
- 192. Рачун 417 – Текућа доспећа дугорочних кредита од зависних и повезаних банака у динарима**
- 193. Рачун 418 – Текућа доспећа дугорочних кредита од других банака у динарима**
- 194. Рачун 419 – Текућа доспећа дугорочних кредита од Народне банке Србије у динарима**
- 42 – ОБАВЕЗЕ ЗА КАМАТУ И НАКНАДУ ПРЕМА БАНКАМА У ДИНАРИМА**
- 195. Рачун 420 – Обавезе за камату према зависним и повезаним банкама у динарима**
- 196. Рачун 421 – Обавезе за камату према другим банкама у динарима**
- 4210 Обавезе за камату према другим банкама у динарима
  - 4211 Обавезе за камату према другим финансијским организацијама у динарима
  - 4212 Обавезе за камату према добровољним пензијским фондовима у динарима
  - 4213 Обавезе за камату према друштвима за осигурање у динарима
- 197. Рачун 422 – Обавезе за камату према Народној банци Србије у динарима**
- 198. Рачун 423 – Обавезе за накнаду према зависним и повезаним банкама у**

**динарима**

- 199. Рачун 424 – Обавезе за накнаду према другим банкама у динарима**
- 4240 Обавезе за накнаду према другим банкама у динарима
  - 4241 Обавезе за накнаду према другим финансијским организацијама у динарима
  - 4242 Обавезе за накнаду према добровољним пензијским фондовима у динарима
  - 4243 Обавезе за накнаду према друштвима за осигурање у динарима
- 43 – ДУГОРОЧНИ ДЕПОЗИТИ, ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ОСТАЛЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ ПРЕМА БАНКАМА У ДИНАРИМА**
- 200. Рачун 430 – Дугорочни депозити зависних и повезаних банака у динарима**
- 201. Рачун 431 – Дугорочни депозити других банака у динарима**
- 4310 Дугорочни депозити других банака у динарима
  - 4311 Дугорочни депозити других финансијских организација у динарима
  - 4312 Дугорочни депозити добровољних пензијских фондова у динарима
  - 4313 Дугорочни депозити друштава за осигурање у динарима
- 202. Рачун 432 – Текућа доспећа дугорочних депозита банака у динарима**
- 203. Рачун 433 – Дугорочни кредити од зависних и повезаних банака у динарима**
- 204. Рачун 434 – Дугорочни кредити од других банака у динарима**
- 4340 Дугорочни кредити од других банака у динарима
  - 4341 Дугорочни кредити од других финансијских организација у динарима
  - 4342 Дугорочни кредити од добровољних пензијских фондова у динарима
  - 4343 Дугорочни кредити друштава за осигурање у динарима
- 205. Рачун 435 – Дугорочни кредити од Народне банке Србије у динарима**
- 206. Рачун 436 – Текућа доспећа дугорочних кредита од банака у динарима**
- 207. Рачун 437 – Остале финансијске обавезе према зависним и повезаним банкама у динарима**
- 4370 Остале краткорочне финансијске обавезе према зависним и повезаним банкама у динарима
  - 4371 Остале дугорочне финансијске обавезе према зависним и повезаним банкама у динарима
  - 4379 Дospelе остале краткорочне и дугорочне финансијске обавезе према зависним и повезаним банкама у динарима
- 208. Рачун 438 – Остале финансијске обавезе према другим банкама у динарима**
- 4380 Остале финансијске обавезе према другим банкама у динарима

- 43800 Остале краткорочне финансијске обавезе према другим банкама у динарима
- 43801 Остале дугорочне финансијске обавезе према другим банкама у динарима
- 4381 Остале финансијске обавезе према другим финансијским организацијама у динарима
  - 43810 Остале краткорочне финансијске обавезе према другим финансијским организацијама у динарима
  - 43811 Остале дугорочне финансијске обавезе према другим финансијским организацијама у динарима
- 4382 Остале финансијске обавезе према добровољним пензијским фондовима у динарима
  - 43820 Остале краткорочне финансијске обавезе према добровољним пензијским фондовима у динарима
  - 43821 Остале дугорочне финансијске обавезе према добровољним пензијским фондовима у динарима
- 4383 Остале финансијске обавезе према друштвима за осигурање у динарима
  - 43830 Остале краткорочне финансијске обавезе према друштвима за осигурање у динарима
  - 43831 Остале дугорочне финансијске обавезе према друштвима за осигурање у динарима
- 4384 Обавезе према банкама по репо трансакцијама на основу репо уговора о продаји хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
  - 43840 Обавезе према банкама по репо трансакцијама у динарима – реоткупна вредност
  - 43848 Обавезе према банкама по репо трансакцијама у динарима – репо камата
- 4389 Дospelе остале финансијске обавезе према другим банкама у динарима
  - 43890 Дospelе остале краткорочне и дугорочне финансијске обавезе према другим банкама у динарима
  - 43891 Дospelе остале краткорочне и дугорочне финансијске обавезе према другим финансијским организацијама у динарима
  - 43892 Дospelе остале краткорочне и дугорочне финансијске обавезе према добровољним пензијским фондовима у динарима
  - 43893 Дospelе остале краткорочне и дугорочне финансијске обавезе према друштвима за осигурање у динарима
  - 43894 Дospelе обавезе према банкама по репо трансакцијама на основу репо уговора о продаји хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима

**209. Рачун 439 – Остале финансијске обавезе према Народној банци Србије у динарима**

- 4390 Обавезе према Народној банци Србије за динарску противвредност купљених девиза
- 4393 Обавезе према Народној банци Србије по репо трансакцијама на основу репо уговора о продаји хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
  - 43930 Обавезе према Народној банци Србије по репо трансакцијама у динарима – реоткупна вредност

- 43938 Обавезе према Народној банци Србије по репо трансакцијама у динарима – репо камата
- 4397 Остале финансијске обавезе према Народној банци Србије у динарима
  - 43970 Остале краткорочне финансијске обавезе према Народној банци Србије у динарима
  - 43971 Остале дугорочне финансијске обавезе према Народној банци Србије у динарима
- 4399 Дospelе остале финансијске обавезе према Народној банци Србије у динарима
  - 43990 Дospelе обавезе према Народној банци Србије за динарску противвредност купљених девиза
  - 43993 Дospelе обавезе према Народној банци Србије по репо трансакцијама на основу репо уговора о продаји хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
  - 43997 Дospelе остале краткорочне и дугорочне финансијске обавезе према Народној банци Србије у динарима

#### **44 – ОБАВЕЗЕ ИЗ ИНТЕРНИХ ОДНОСА У ДИНАРИМА**

#### **45 – ДЕПОЗИТИ ПО ВИЋЕЊУ И ОПОЗИВИ КРЕДИТИ ОД БАНАКА У СТРАНОЈ ВАЛУТИ**

#### **210. Рачун 450 – Трансакциони депозити зависних и повезаних банака у страниј валути**

- 4500 Девизни рачуни зависних и повезаних банака
- 4501 Наменски девизни рачуни зависних и повезаних банака за прилив средстава од продаје обвезница
- 4502 Наменски девизни рачуни зависних и повезаних банака за обезбеђење средстава за куповину обвезница

#### **211. Рачун 451 – Трансакциони депозити других банака у страниј валути**

- 4510 Девизни рачуни других банака
  - 45100 Девизни рачуни других банака
  - 45101 Наменски девизни рачуни других банака за прилив средстава од продаје обвезница
  - 45102 Наменски девизни рачуни других банака за обезбеђење средстава за куповину обвезница
- 4511 Девизни рачуни других финансијских организација
  - 45110 Девизни рачуни других финансијских организација
  - 45111 Наменски девизни рачуни других финансијских организација за прилив средстава од продаје обвезница
  - 45112 Наменски девизни рачуни других финансијских организација за обезбеђење средстава за куповину обвезница
  - 45113 Наменски девизни рачуни других финансијских организација на име Гарантног фонда – обавезни део
  - 45114 Наменски девизни рачуни других финансијских организација на име Гарантног фонда – необавезни део
- 4512 Девизни рачуни добровољних пензијских фондова
- 4513 Девизни рачуни друштава за осигурање

- 4519 Потражни салдо на девизним рачунима банке код других банака
- 212. Рачун 452 – Остали депозити по виђењу зависних и повезаних банака у страниј валути**
- 213. Рачун 453 – Остали депозити по виђењу других банака у страниј валути**
- 4530 Остали депозити по виђењу других банака у страниј валути
- 4531 Остали депозити по виђењу других финансијских организација у страниј валути
- 4532 Остали депозити по виђењу добровољних пензијских фондова у страниј валути
- 4533 Остали депозити по виђењу друштава за осигурање у страниј валути
- 214. Рачун 454 – Опозиви кредити од зависних и повезаних банака у страниј валути**
- 215. Рачун 455 – Опозиви кредити од других банака у страниј валути**
- 4550 Опозиви кредити од других банака у страниј валути
- 4551 Опозиви кредити од других финансијских организација у страниј валути
- 4552 Опозиви кредити од добровољних пензијских фондова у страниј валути
- 4553 Опозиви кредити од друштава за осигурање у страниј валути
- 46 – КРАТКОРОЧНИ ДЕПОЗИТИ И КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ ОД БАНАКА У СТРАНОЈ ВАЛУТИ**
- 216. Рачун 460 – Краткорочни депозити зависних и повезаних банака у страниј валути**
- 217. Рачун 461 – Краткорочни депозити других банака у страниј валути**
- 4610 Краткорочни депозити других банака у страниј валути, до три месеца
- 4611 Краткорочни депозити других финансијских организација у страниј валути, до три месеца
- 4612 Краткорочни депозити добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање у страниј валути, до три месеца
- 4613 Краткорочни депозити других банака у страниј валути, до шест месеци
- 4614 Краткорочни депозити других финансијских организација у страниј валути, до шест месеци
- 4615 Краткорочни депозити добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање у страниј валути, до шест месеци
- 4616 Краткорочни депозити других банака, других финансијских организација, добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање у страниј валути, до годину дана
- 46160 Краткорочни депозити других банака у страниј валути, до годину дана
- 46161 Краткорочни депозити других финансијских организација у страниј валути, до годину дана
- 46162 Краткорочни депозити добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање у страниј валути, до годину дана

- 4619 Дospelи краткорочни и дугорочни депозити других банака у страној валути
  - 46190 Дospelи краткорочни и дугорочни депозити од других банака у страној валути
  - 46191 Дospelи краткорочни и дугорочни депозити од других финансијских организација у страној валути
  - 46192 Дospelи краткорочни и дугорочни депозити од добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање у страној валути
- 218. Рачун 462 – Текућа доспећа дугорочних депозита зависних и повезаних банака у страној валути**
- 219. Рачун 463 – Текућа доспећа дугорочних депозита других банака у страној валути**
- 220. Рачун 464 – Краткорочни кредити од зависних и повезаних банака у страној валути**
- 221. Рачун 465 – Краткорочни кредити од других банака у страној валути**
  - 4650 Краткорочни кредити од других банака у страној валути, до три месеца
  - 4651 Краткорочни кредити од других финансијских организација у страној валути, до три месеца
  - 4652 Краткорочни кредити од добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање у страној валути, до три месеца
  - 4653 Краткорочни кредити од других банака у страној валути, до шест месеци
  - 4654 Краткорочни кредити од других финансијских организација у страној валути, до шест месеци
  - 4655 Краткорочни кредити од добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање у страној валути, до шест месеци
  - 4656 Краткорочни кредити од других банака у страној валути, до годину дана
  - 4657 Краткорочни кредити од других финансијских организација у страној валути, до годину дана
  - 4658 Краткорочни кредити од добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање у страној валути, до годину дана
  - 4659 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити од других банака у страној валути
    - 46590 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити од других банака у страној валути
    - 46591 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити од других финансијских организација у страној валути
    - 46592 Дospelи дугорочни и краткорочни кредити од добровољних пензијских фондова и друштава за осигурање у страној валути
- 222. Рачун 466 – Текућа доспећа дугорочних кредита од зависних и повезаних банака у страној валути**
- 223. Рачун 467 – Текућа доспећа дугорочних кредита од других банака у страној валути**
- 47 – ОБАВЕЗЕ ЗА КАМАТУ И НАКНАДУ ПРЕМА БАНКАМА У СТРАНОЈ ВАЛУТИ**



- 224. Рачун 470 – Обавезе за камату према зависним и повезаним банкама у страниј валути**
- 225. Рачун 471 – Обавезе за камату према осталим банкама у страниј валути**
- 4710 Обавезе за камату према осталим банкама у страниј валути
  - 4711 Обавезе за камату према другим финансијским организацијама у страниј валути
  - 4712 Обавезе за камату према добровољним пензијским фондовима у страниј валути
  - 4713 Обавезе за камату према друштвима за осигурање у страниј валути
- 226. Рачун 473 – Обавезе за накнаду према зависним и повезаним банкама у страниј валути**
- 227. Рачун 474 – Обавезе за накнаду према осталим банкама у страниј валути**
- 4740 Обавезе за накнаду према осталим банкама у страниј валути
  - 4741 Обавезе за накнаду према другим финансијским организацијама у страниј валути
  - 4742 Обавезе за накнаду према добровољним пензијским фондовима у страниј валути
  - 4743 Обавезе за накнаду према друштвима за осигурање у страниј валути
- 48 – ДУГОРОЧНИ ДЕПОЗИТИ, ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ОСТАЛЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ ПРЕМА БАНКАМА У СТРАНОЈ ВАЛУТИ**
- 228. Рачун 480 – Дугорочни депозити зависних и повезаних банака у страниј валути**
- 229. Рачун 481 – Дугорочни депозити других банака у страниј валути**
- 4810 Дугорочни депозити других банака у страниј валути
  - 4811 Дугорочни депозити других финансијских организација у страниј валути
  - 4812 Дугорочни депозити добровољних пензијских фондова у страниј валути
  - 4813 Дугорочни депозити друштва за осигурање у страниј валути
- 230. Рачун 482 – Текућа доспећа дугорочних депозита банака у страниј валути**
- 231. Рачун 483 – Дугорочни кредити од зависних и повезаних банака у страниј валути**
- 232. Рачун 484 – Дугорочни кредити од других банака у страниј валути**
- 4840 Дугорочни кредити од других банака у страниј валути
  - 4841 Дугорочни кредити од других финансијских организација у страниј валути
  - 4842 Дугорочни кредити од добровољних пензијских фондова у страниј валути
  - 4843 Дугорочни кредити од друштва за осигурање у страниј валути
- 233. Рачун 486 – Текућа доспећа дугорочних кредита од банака у страниј валути**

**234. Рачун 487 – Остале финансијске обавезе према зависним и повезаним банкама у страниј валути**

- 4870 Остале краткорочне финансијске обавезе према зависним и повезаним банкама у страниј валути
- 4871 Остале дугорочне финансијске обавезе према зависним и повезаним банкама у страниј валути
- 4879 Дospelе остале краткорочне и дугорочне финансијске обавезе према зависним и повезаним банкама у страниј валути

**235. Рачун 488 – Остале финансијске обавезе према другим банкама у страниј валути**

- 4880 Обавезе према другим банкама за примљене чекове у страниј валути
- 4881 Обавезе према другим банкама за примљене остале краткорочне хартије од вредности у страниј валути
- 4882 Обавезе према другим банкама за примљене дугорочне хартије од вредности у страниј валути
- 4883 Обавезе према Народној банци Србије по репо трансакцијама на основу репо уговора о продаји хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у страниј валути
  - 48830 Обавезе према Народној банци Србије по репо трансакцијама у страниј валути – реоткупна вредност
  - 48838 Обавезе према Народној банци Србије по репо трансакцијама у страниј валути – репо камата
- 4884 Обавезе према банкама по репо трансакцијама на основу репо уговора о продаји хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у страниј валути
  - 48840 Обавезе према банкама по репо трансакцијама у страниј валути – реоткупна вредност
  - 48848 Обавезе према банкама по репо трансакцијама у страниј валути – репо камата
- 4885 Обавезе према Народној банци Србије по основу издвајања дела девизног прилива
- 4888 Остале обавезе према другим банкама у страниј валути
  - 48880 Остале краткорочне обавезе према другим банкама у страниј валути
  - 48881 Остале дугорочне обавезе према другим банкама у страниј валути
- 4889 Дospelе остале финансијске обавезе према другим банкама у страниј валути
  - 48890 Дospelе обавезе према другим банкама за примљене чекове у страниј валути
  - 48891 Дospelе обавезе према другим банкама за примљене остале краткорочне хартије од вредности у страниј валути
  - 48892 Дospelе обавезе према другим банкама за примљене дугорочне хартије од вредности у страниј валути
  - 48893 Дospelе обавезе према Народној банци Србије по репо трансакцијама на основу репо уговора о продаји хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у страниј валути
  - 48894 Дospelе обавезе према банкама по репо трансакцијама на основу

- репо уговора о продаји хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у иностраној валути
- 48895 Дospelе обавезе према Народној банци Србије по основу издвајања дела девизног прилива
- 48898 Дospelе остале обавезе према другим банкама у иностраној валути

#### **49 – ОБАВЕЗЕ ИЗ ИНТЕРНИХ ОДНОСА У СТРАНОЈ ВАЛУТИ**

### **КЛАСА 5**

#### **5 – ДЕПОЗИТИ И КРЕДИТИ КОМИТЕНАТА, ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

#### **50 – ДЕПОЗИТИ ПО ВИЂЕЊУ КОМИТЕНАТА У ДИНАРИМА**

##### **236. Рачун 500 – Трансакциони депозити предузећа у динарима**

- 5000 Трансакциони депозити јавних предузећа у динарима
- 5001 Трансакциони депозити других предузећа у динарима

##### **237. Рачун 501 – Трансакциони депозити јавног сектора у динарима**

- 5010 Трансакциони депозити државне заједнице Србија и Црна Гора у динарима
- 50100 Трансакциони депозити државне заједнице Србија и Црна Гора у динарима – буџет
- 50101 Трансакциони депозити државне заједнице Србија и Црна Гора у динарима – савезни органи
- 50102 Трансакциони депозити државне заједнице Србија и Црна Гора у динарима – савезни фондови
- 50103 Трансакциони депозити државне заједнице Србија и Црна Гора у динарима – остали трансакциони депозити
- 5011 Трансакциони депозити Републике Србије у динарима
- 50110 Трансакциони депозити Републике Србије у динарима – буџет
- 50111 Трансакциони депозити Републике Србије у динарима – републички органи
- 50112 Трансакциони депозити Републике Србије у динарима – републички фондови
- 50113 Трансакциони депозити Републике Србије у динарима – из процеса приватизације
- 50114 Трансакциони депозити Републике Србије у динарима – остали трансакциони депозити
- 5012 Трансакциони депозити локалне самоуправе у динарима
- 50120 Трансакциони депозити локалне самоуправе у динарима – буџет
- 50121 Трансакциони депозити локалне самоуправе у динарима – органи локалне самоуправе
- 50122 Трансакциони депозити локалне самоуправе у динарима –

- фондови локалне самоуправе
- 50123 Трансакциони депозити локалне самоуправе у динарима – остали трансакциони депозити
- 5013 Трансакциони депозити Републике Србије у динарима – обавезно социјално осигурање

**238. Рачун 502 – Трансакциони депозити становништва у динарима**

- 5020 Текући рачуни физичких лица у динарима
- 5021 Текући рачуни предузетника у динарима
- 5022 Жиро-рачуни физичких лица у динарима
- 5023 Жиро-рачуни предузетника у динарима
- 5024 Други трансакциони депозити становништва у динарима
  - 50240 Други трансакциони депозити физичких лица у динарима
  - 50241 Други трансакциони депозити предузетника у динарима

**239. Рачун 503 – Трансакциони депозити страних лица у динарима**

- 5030 Трансакциони депозити страних банака у динарима
- 5031 Трансакциони депозити страних правних лица у динарима
- 5032 Трансакциони депозити страних физичких лица у динарима

**240. Рачун 504 – Трансакциони депозити других комитената у динарима**

- 5040 Трансакциони депозити комитената из области здравства у динарима
- 5041 Трансакциони депозити комитената из области образовања у динарима
- 5042 Трансакциони депозити других комитената друштвених делатности у динарима
- 5043 Трансакциони депозити правних лица у санацији и стечају у динарима
- 5044 Наменски трансакциони депозити, судски депозити, боловања и остали депозити, у динарима
- 5045 Трансакциони депозити страних представништава у динарима

**241. Рачун 505 – Остали депозити по виђењу предузећа у динарима**

- 5050 Остали депозити по виђењу јавних предузећа у динарима
- 5051 Остали депозити по виђењу других предузећа у динарима

**242. Рачун 506 – Остали депозити по виђењу јавног сектора у динарима**

- 5060 Остали депозити по виђењу државне заједнице Србија и Црна Гора у динарима
- 5061 Остали депозити по виђењу Републике Србије у динарима – буџет и остали фондови
- 5062 Остали депозити по виђењу локалне самоуправе у динарима
- 5063 Остали депозити по виђењу Републике Србије у динарима – обавезно социјално осигурање

**243. Рачун 507 – Остали депозити по виђењу становништва у динарима**

- 5070 Штедни улози физичких лица у динарима

- 5071 Штедни улози предузетника у динарима
- 5072 Други депозити по виђењу становништва у динарима
  - 50720 Други депозити по виђењу физичких лица у динарима
  - 50721 Други депозити по виђењу предузетника у динарима

#### **244. Рачун 508 – Остали депозити по виђењу страних лица у динарима**

- 5080 Остали депозити по виђењу страних банака у динарима
- 5081 Остали депозити по виђењу страних правних лица у динарима
- 5082 Остали депозити по виђењу страних физичких лица у динарима

#### **245. Рачун 509 – Остали депозити по виђењу других комитената у динарима**

- 5090 Остали депозити по виђењу комитената из области здравства у динарима
- 5091 Остали депозити по виђењу комитената из области образовања у динарима
- 5092 Остали депозити по виђењу других комитената у динарима

### **51 – КРАТКОРОЧНИ ДЕПОЗИТИ КОМИТЕНАТА У ДИНАРИМА**

#### **246. Рачун 510 – Краткорочни депозити предузећа у динарима**

- 5100 Краткорочни депозити јавних предузећа у динарима, до три месеца
- 5101 Краткорочни депозити других предузећа у динарима, до три месеца
- 5102 Краткорочни депозити јавних предузећа у динарима, до шест месеци
- 5103 Краткорочни депозити других предузећа у динарима, до шест месеци
- 5104 Краткорочни депозити јавних предузећа у динарима, до годину дана
- 5105 Краткорочни депозити других предузећа у динарима, до годину дана

#### **247. Рачун 511 – Краткорочни депозити јавног сектора у динарима**

- 5110 Краткорочни депозити државне заједнице Србија и Црна Гора у динарима, до три месеца
- 5111 Краткорочни депозити Републике Србије у динарима, до три месеца
  - 51110 Краткорочни депозити Републике Србије у динарима – буџет и остали фондови, до три месеца
  - 51111 Краткорочни депозити Републике Србије у динарима – обавезно социјално осигурање, до три месеца
- 5112 Краткорочни депозити локалне самоуправе у динарима, до три месеца
- 5113 Краткорочни депозити државне заједнице Србија и Црна Гора у динарима, до шест месеци
- 5114 Краткорочни депозити Републике Србије у динарима, до шест месеци
  - 51140 Краткорочни депозити Републике Србије у динарима – буџет и остали фондови, до шест месеци
  - 51141 Краткорочни депозити Републике Србије у динарима – обавезно социјално осигурање, до шест месеци
- 5115 Краткорочни депозити локалне самоуправе у динарима, до шест месеци
- 5116 Краткорочни депозити државне заједнице Србија и Црна Гора у динарима, до годину дана
- 5117 Краткорочни депозити Републике Србије у динарима, до годину дана
  - 51170 Краткорочни депозити Републике Србије у динарима – буџет и

- остали фондови, до годину дана
- 51171 Краткорочни депозити Републике Србије у динарима – обавезно социјално осигурање, до годину дана
- 5118 Краткорочни депозити локалне самоуправе у динарима, до годину дана

#### **248. Рачун 512 – Краткорочни депозити становништва у динарима**

- 5120 Краткорочни депозити становништва у динарима, до три месеца
  - 51200 Краткорочни депозити физичких лица у динарима, до три месеца
  - 51201 Краткорочни депозити предузетника у динарима, до три месеца
- 5121 Краткорочни депозити становништва у динарима, до шест месеци
  - 51210 Краткорочни депозити физичких лица у динарима, до шест месеци
  - 51211 Краткорочни депозити предузетника у динарима, до шест месеци
- 5122 Краткорочни депозити становништва у динарима, до годину дана
  - 51220 Краткорочни депозити физичких лица у динарима, до годину дана
  - 51221 Краткорочни депозити предузетника у динарима, до годину дана

#### **249. Рачун 513 – Краткорочни депозити страних лица у динарима**

- 5130 Краткорочни депозити страних банака у динарима, до три месеца
- 5131 Краткорочни депозити других страних лица у динарима, до три месеца
  - 51310 Краткорочни депозити страних правних лица у динарима, до три месеца
  - 51311 Краткорочни депозити страних физичких лица у динарима, до три месеца
- 5132 Краткорочни депозити страних банака у динарима, до шест месеци
- 5133 Краткорочни депозити других страних лица у динарима, до шест месеци
  - 51330 Краткорочни депозити страних правних лица у динарима, до шест месеци
  - 51331 Краткорочни депозити страних физичких лица у динарима, до шест месеци
- 5134 Краткорочни депозити страних банака у динарима, до годину дана
- 5135 Краткорочни депозити других страних лица у динарима, до годину дана
  - 51350 Краткорочни депозити страних правних лица у динарима, до годину дана
  - 51351 Краткорочни депозити страних физичких лица у динарима, до годину дана

#### **250. Рачун 514 – Краткорочни депозити других комитената у динарима**

- 5140 Краткорочни депозити комитената из области здравства у динарима, до три месеца
- 5141 Краткорочни депозити комитената из области образовања у динарима, до три месеца
- 5142 Краткорочни депозити других комитената у динарима, до три месеца
- 5143 Краткорочни депозити комитената из области здравства у динарима, до шест месеци
- 5144 Краткорочни депозити комитената из области образовања у динарима, до шест месеци
- 5145 Краткорочни депозити других комитената у динарима, до шест месеци

- 5146 Краткорочни депозити комитената из области здравства у динарима, до годину дана
- 5147 Краткорочни депозити комитената из области образовања у динарима, до годину дана
- 5148 Краткорочни депозити других комитената у динарима, до годину дана

**251. Рачун 515 – Текућа доспећа дугорочних депозита комитената у динарима**

**52 – КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ОБАВЕЗЕ ЗА КАМАТУ И НАКНАДУ ПРЕМА КОМИТЕНТИМА У ДИНАРИМА**

**252. Рачун 521 – Краткорочни кредити од јавног сектора у динарима**

- 5210 Краткорочни кредити од државне заједнице Србија и Црна Гора у динарима, до три месеца
- 5211 Краткорочни кредити од Републике Србије у динарима, до три месеца
  - 52110 Краткорочни кредити од Републике Србије у динарима – буџет и остали фондови, до три месеца
  - 52111 Краткорочни кредити од Републике Србије у динарима – обавезно социјално осигурање, до три месеца
- 5212 Краткорочни кредити од локалне самоуправе у динарима, до три месеца
- 5213 Краткорочни кредити од државне заједнице Србија и Црна Гора у динарима, до шест месеци
- 5214 Краткорочни кредити од Републике Србије у динарима, до шест месеци
  - 52140 Краткорочни кредити од Републике Србије у динарима – буџет и остали фондови, до шест месеци
  - 52141 Краткорочни кредити од Републике Србије у динарима – обавезно социјално осигурање, до шест месеци
- 5215 Краткорочни кредити од локалне самоуправе у динарима, до шест месеци
- 5216 Краткорочни кредити од државне заједнице Србија и Црна Гора у динарима, до годину дана
- 5217 Краткорочни кредити од Републике Србије у динарима, до годину дана
  - 52170 Краткорочни кредити од Републике Србије у динарима – буџет и остали фондови, до годину дана
  - 52171 Краткорочни кредити од Републике Србије у динарима – обавезно социјално осигурање, до годину дана
- 5218 Краткорочни кредити од локалне самоуправе у динарима, до годину дана

**253. Рачун 522 – Краткорочни кредити од страних лица у динарима**

- 5220 Краткорочни кредити од страних банака у динарима, до три месеца
- 5221 Краткорочни кредити од других страних лица у динарима, до три месеца
  - 52210 Краткорочни кредити од страних правних лица у динарима, до три месеца
  - 52211 Краткорочни кредити од страних физичких лица у динарима, до три месеца
- 5222 Краткорочни кредити од страних банака у динарима, до шест месеци
- 5223 Краткорочни кредити од других страних лица у динарима, до шест месеци
  - 52230 Краткорочни кредити од страних правних лица у динарима, до шест месеци
  - 52231 Краткорочни кредити од страних физичких лица у динарима, до

шест месеци

- 5224 Краткорочни кредити од страних банака у динарима, до годину дана
- 5225 Краткорочни кредити од других страних лица у динарима, до годину дана
- 52250 Краткорочни кредити од страних правних лица у динарима, до годину дана
- 52251 Краткорочни кредити од страних физичких лица у динарима, до годину дана

**254. Рачун 523 – Краткорочни кредити од осталих комитената у динарима**

- 5230 Краткорочни кредити од комитената из области здравства у динарима, до три месеца
- 5231 Краткорочни кредити од комитената из области образовања у динарима, до три месеца
- 5232 Краткорочни кредити од осталих комитената у динарима, до три месеца
- 5233 Краткорочни кредити од комитената из области здравства у динарима, до шест месеци
- 5234 Краткорочни кредити од комитената из области образовања у динарима, до шест месеци
- 5235 Краткорочни кредити од осталих комитената у динарима, до шест месеци
- 5236 Краткорочни кредити од комитената из области здравства у динарима, до годину дана
- 5237 Краткорочни кредити од комитената из области образовања у динарима, до годину дана
- 5238 Краткорочни кредити од осталих комитената у динарима, до годину дана

**255. Рачун 524 – Текућа доспећа дугорочних кредита од комитената у динарима****256. Рачун 525 – Обавезе за камату према предузећима у динарима**

- 5250 Обавезе за камату према јавним предузећима у динарима
- 5251 Обавезе за камату према другим предузећима у динарима

**257. Рачун 526 – Обавезе за камату према јавном сектору у динарима**

- 5260 Обавезе за камату према државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
- 5261 Обавезе за камату према Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
- 5262 Обавезе за камату према локалној самоуправи у динарима
- 5263 Обавезе за камату према Републици Србији у динарима – обавезно социјално осигурање

**258. Рачун 527 – Обавезе за камату према страним лицима у динарима**

- 5270 Обавезе за камату према страним банкама у динарима
- 5271 Обавезе за камату према страним правним лицима у динарима
- 5272 Обавезе за камату према страним физичким лицима у динарима

**259. Рачун 528 – Обавезе за камату према осталим комитентима у динарима**



- 5280 Обавезе за камату према комитентима из области здравства у динарима
- 5281 Обавезе за камату према комитентима из области образовања у динарима
- 5282 Обавезе за камату по текућим рачунима становништва у динарима
- 5283 Обавезе за камату по жиро-рачунима становништва у динарима
- 5284 Обавезе за камату по жиро-рачунима предузетника у динарима
- 5285 Обавезе за камату по штедним улозима становништва у динарима
  - 52850 Обавезе за камату по штедним улозима физичких лица у динарима
  - 52851 Обавезе за камату по штедним улозима предузетника у динарима
- 5286 Обавезе за камату по осталим депозитима становништва у динарима
  - 52860 Обавезе за камату по осталим депозитима по виђењу физичких лица у динарима
  - 52861 Обавезе за камату по осталим депозитима по виђењу предузетника у динарима
- 5289 Обавезе за камату према осталим комитентима у динарима

#### **260. Рачун 529 – Обавезе за накнаду према комитентима у динарима**

- 5290 Обавезе за накнаду према јавним предузећима у динарима
- 5291 Обавезе за накнаду према другим предузећима у динарима
- 5292 Обавезе за накнаду према државној заједници Србија и Црна Гора у динарима
- 5293 Обавезе за накнаду према Републици Србији у динарима
  - 52930 Обавезе за накнаду према Републици Србији у динарима – буџет и остали фондови
  - 52931 Обавезе за накнаду према Републици Србији у динарима – обавезно социјално осигурање
- 5294 Обавезе за накнаду према локалној самоуправи у динарима
- 5295 Обавезе за накнаду према страним банкама у динарима
- 5296 Обавезе за накнаду према другим страним лицима у динарима
  - 52960 Обавезе за накнаду према страним правним лицима у динарима
  - 52961 Обавезе за накнаду према страним физичким лицима у динарима
- 5297 Обавезе за накнаду према комитентима из области здравства у динарима
- 5298 Обавезе за накнаду према комитентима из области образовања у динарима
- 5299 Обавезе за накнаду према осталим комитентима у динарима

### **53 – ДУГОРОЧНИ ДЕПОЗИТИ, ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ОСТАЛЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ ПРЕМА КОМИТЕНТИМА У ДИНАРИМА**

#### **261. Рачун 530 – Дугорочни депозити предузећа у динарима**

- 5300 Дугорочни депозити јавних предузећа у динарима
- 5301 Дугорочни депозити других предузећа у динарима

#### **262. Рачун 531 – Дугорочни депозити јавног сектора у динарима**

- 5310 Дугорочни депозити државне заједнице Србија и Црна Гора у динарима
- 5311 Дугорочни депозити Републике Србије у динарима – буџет и остали фондови
- 5312 Дугорочни депозити локалне самоуправе у динарима
- 5313 Дугорочни депозити Републике Србије у динарима – обавезно социјално

## осигурање

**263. Рачун 532 – Дугорочни депозити становништва у динарима**

- 5320 Дугорочни депозити физичких лица у динарима
- 5321 Дугорочни депозити предузетника у динарима

**264. Рачун 533 – Дугорочни депозити осталих комитената у динарима**

- 5330 Дугорочни депозити корисника из области здравства у динарима
- 5331 Дугорочни депозити корисника из области образовања у динарима
- 5332 Дугорочни депозити осталих комитената у динарима
- 5334 Дугорочни депозити страних лица у динарима

**265. Рачун 534 – Текућа доспећа дугорочних депозита од комитената у динарима****266. Рачун 535 – Дугорочни кредити од јавног сектора у динарима**

- 5350 Дугорочни кредити од државне заједнице Србија и Црна Гора у динарима
- 5351 Дугорочни кредити од Републике Србије у динарима
- 5352 Дугорочни кредити од локалне самоуправе у динарима

**267. Рачун 536 – Дугорочни кредити од страних лица у динарима**

- 5360 Дугорочни кредити од страних банака у динарима
- 5361 Дугорочни кредити од других страних лица у динарима

**268. Рачун 537 – Дугорочни кредити од осталих комитената у динарима**

- 5370 Дугорочни кредити од корисника из области здравства у динарима
- 5371 Дугорочни кредити од корисника из области образовања у динарима
- 5372 Дугорочни кредити од осталих комитената у динарима

**269. Рачун 538 – Текућа доспећа дугорочних кредита од комитената у динарима****270. Рачун 539 – Остале финансијске обавезе према комитентима у динарима**

- 5390 Обавезе по чековима у динарима
  - 53900 Обавезе по чековима предузећа у динарима
  - 53901 Обавезе по чековима јавног сектора у динарима
  - 53902 Обавезе по чековима становништва у динарима
  - 53903 Обавезе по чековима страних лица у динарима
  - 53904 Обавезе по чековима других комитената у динарима
- 5391 Обавезе за примљене готовинске уплате по терминским уговорима и уговорима о продаји унапред у динарима динарима
  - 53910 Обавезе за примљене готовинске уплате по терминским уговорима и уговорима о продаји унапред предузећа у динарима
  - 53911 Обавезе за примљене готовинске уплате по терминским уговорима и уговорима о продаји унапред јавног сектора у динарима
  - 53912 Обавезе за примљене готовинске уплате по терминским уговорима и уговорима о продаји унапред становништва у динарима

- 53913 Обавезе за примљене готовинске уплате по терминским уговорима и уговорима о продаји унапред страних лица у динарима
- 53914 Обавезе за примљене готовинске уплате по терминским уговорима и уговорима о продаји унапред других комитената у динарима
- 5392 Обавезе по репо трансакцијама на основу репо уговора о продаји хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
- 53920 Обавезе према предузећима по репо трансакцијама на основу репо уговора о продаји хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
- 53921 Обавезе према јавном сектору по репо трансакцијама на основу репо уговора о продаји хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
- 53922 Обавезе према страним лицима по репо трансакцијама на основу репо уговора о продаји хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
- 53923 Обавезе према другим комитентима по репо трансакцијама на основу репо уговора о продаји хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
- 5395 Обавезе по пословима платног промета за рачун становништва у динарима
- 5396 Обавезе по нераспоређеним наплатама из иностранства у динарима
- 53960 Обавезе по нераспоређеним наплатама из иностранства предузећа у динарима
- 53961 Обавезе по нераспоређеним наплатама из иностранства јавног сектора у динарима
- 53962 Обавезе по нераспоређеним наплатама из иностранства становништва у динарима
- 53963 Обавезе по нераспоређеним наплатама из иностранства страних лица у динарима
- 53964 Обавезе по нераспоређеним наплатама из иностранства других комитената у динарима
- 5397 Остале краткорочне финансијске обавезе у динарима
- 53970 Остале краткорочне финансијске обавезе према предузећима у динарима
- 53971 Остале краткорочне финансијске обавезе према јавном сектору у динарима
- 53972 Остале краткорочне финансијске обавезе према становништву у динарима
- 53973 Остале краткорочне финансијске обавезе према страним лицима у динарима
- 53974 Остале краткорочне финансијске обавезе према другим комитентима у динарима
- 5398 Остале дугорочне финансијске обавезе у динарима
- 53980 Остале дугорочне финансијске обавезе према предузећима у динарима
- 53981 Остале дугорочне финансијске обавезе према јавном сектору у динарима
- 53982 Остале дугорочне финансијске обавезе према становништву у динарима
- 53983 Остале дугорочне финансијске обавезе према страним лицима у динарима
- 53984 Остале дугорочне финансијске обавезе према другим комитентима

- у динарима
- 5399 Дospelе остале финансијске обавезе према комитентима у динарима
- 53990 Дospelе остале финансијске обавезе према предузећима у динарима
- 53991 Дospelе остале финансијске обавезе према јавном сектору у динарима
- 53992 Дospelе остале финансијске обавезе према становништву у динарима
- 53993 Дospelе остале финансијске обавезе према страним лицима у динарима
- 53994 Дospelе остале финансијске обавезе према другим комитентима у динарима
- 53995 Дospelе обавезе према предузећима по репо трансакцијама на основу репо уговора о продаји хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
- 53996 Дospelе обавезе према јавном сектору по репо трансакцијама на основу репо уговора о продаји хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
- 53997 Дospelе обавезе према страним лицима по репо трансакцијама на основу репо уговора о продаји хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима
- 53998 Дospelе обавезе према другим комитентима по репо трансакцијама на основу репо уговора о продаји хартија од вредности, са уговореном обавезом њиховог реоткупа, у динарима

## **54 – ДЕПОЗИТИ ПО ВИЋЕЊУ КОМИТЕНАТА У СТРАНОЈ ВАЛУТИ**

### **271. Рачун 540 – Трансакциони депозити предузећа у страниј валути**

- 5400 Девизни рачуни јавних предузећа
- 5401 Девизни рачуни других предузећа
- 5403 Девизни рачуни консигнационих складишта
- 5404 Девизни рачуни слободних царинских продавница
- 5406 Девизни рачуни по агенцијским пословима и пословима заступања страних лица
- 5407 Девизни рачуни за заступање новчаних картица
- 5408 Девизни рачуни по пословима другорочне пословне кооперације
- 5409 Наменски девизни рачуни предузећа
  - 54090 Наменски девизни рачуни јавних предузећа за прилив средстава од продаје обвезница
  - 54091 Наменски девизни рачуни јавних предузећа за обезбеђење средстава за куповину обвезница
  - 54092 Наменски девизни рачуни других предузећа за прилив средстава од продаје обвезница
  - 54093 Наменски девизни рачуни других предузећа за обезбеђење средстава за куповину обвезница
  - 54095 Наменски девизни рачуни других предузећа по основу мењачких послова
  - 54098 Остали наменски девизни рачуни јавних предузећа
  - 54099 Остали наменски девизни рачуни других предузећа

**272. Рачун 541 – Трансакциони депозити јавног сектора у страниј валути**

- 5410 Девизни рачуни државне заједнице Србија и Црна Гора
  - 54100 Девизни рачуни државне заједнице Србија и Црна Гора – буџет
  - 54101 Девизни рачуни државне заједнице Србија и Црна Гора – савезни органи
  - 54102 Девизни рачуни државне заједнице Србија и Црна Гора – савезни фондови
  - 54103 Трансакциони депозити државне заједнице Србија и Црна Гора – остали трансакциони депозити
- 5411 Девизни рачуни Републике Србије
  - 54110 Девизни рачуни Републике Србије – буџет
  - 54111 Девизни рачуни Републике Србије – републички органи
  - 54112 Девизни рачуни Републике Србије – републички фондови
  - 54113 Девизни рачуни Републике Србије – из процеса приватизације
  - 54114 Девизни рачуни Републике Србије – остали трансакциони депозити
- 5412 Девизни рачуни локалне самоуправе
  - 54120 Девизни рачуни локалне самоуправе – буџет
  - 54121 Девизни рачуни локалне самоуправе – органи локалне самоуправе
  - 54122 Девизни рачуни локалне самоуправе – фондови локалне самоуправе
  - 54123 Девизни рачуни локалне самоуправе – остали трансакциони депозити
- 5413 Девизни рачуни Републике Србије – обавезно социјално осигурање
- 5419 Наменски девизни рачуни јавног сектора
  - 54190 Наменски девизни рачуни државне заједнице Србија и Црна Гора за прилив средстава од продаје обвезница
  - 54191 Наменски девизни рачуни државне заједнице Србија и Црна Гора за обезбеђење средстава за куповину обвезница
  - 54192 Наменски девизни рачуни Републике Србије за прилив средстава од продаје обвезница
  - 54193 Наменски девизни рачуни Републике Србије за обезбеђење средстава за куповину обвезница
  - 54194 Наменски девизни рачуни локалне самоуправе за прилив средстава од продаје обвезница
  - 54195 Наменски девизни рачуни локалне самоуправе за обезбеђење средстава за куповину обвезница
  - 54197 Остали наменски девизни рачуни државне заједнице Србија и Црна Гора
  - 54198 Остали наменски девизни рачуни Републике Србије
  - 54199 Остали наменски девизни рачуни локалне самоуправе

**273. Рачун 542 – Трансакциони депозити становништва у страниј валути**

- 5420 Девизни текући рачуни физичких лица
- 5421 Девизни текући рачуни предузетника
  - 54210 Девизни текући рачуни предузетника
  - 54211 Наменски девизни текући рачуни предузетника за прилив средстава од продаје обвезница
  - 54212 Наменски девизни текући рачуни предузетника за обезбеђење средстава за куповину обвезница

- 54213 Наменски девизни рачуни предузетника по основу мењачких послова
- 5422 Девизни рачуни физичких лица
- 5423 Девизни рачуни предузетника
- 5426 Остали трансакциони депозити становништва у иностраној валути
  - 54260 Остали трансакциони депозити физичких лица у иностраној валути
  - 54261 Остали трансакциони депозити предузетника у иностраној валути
- 5427 Девизни текући рачуни физичких лица по основу девизних штедних улога положених после 30. јуна 2001. године
  - 54270 Девизни текући рачуни физичких лица по основу девизних штедних улога положених после 30. јуна 2001. године
  - 54271 Наменски девизни текући рачуни физичких лица за прилив средстава од продаје обвезница
  - 54272 Наменски девизни текући рачуни физичких лица за обезбеђење средстава за куповину обвезница
- 5428 Девизни рачуни фондова и фондација, легата, задужбина, хуманитарних организација и удружења грађана по основу девизних штедних улога положених после 30. јуна 2001. године
  - 54280 Девизни рачуни фондова и фондација, легата, задужбина, хуманитарних организација и удружења грађана по основу девизних штедних улога положених после 30. јуна 2001. године
  - 54281 Наменски девизни рачуни фондова и фондација, легата, задужбина, хуманитарних организација и удружења грађана за обезбеђење средстава за куповину обвезница
  - 54282 Наменски девизни рачуни фондова и фондација, легата, задужбина, хуманитарних организација удружења грађана за прилив средстава од продаје и обвезница

#### **274. Рачун 543 – Трансакциони депозити страних лица у иностраној валути**

- 5430 Девизни рачуни страних банака
  - 54300 Девизни рачуни страних банака
  - 54301 Наменски девизни рачуни страних банака за прилив средстава од продаје обвезница
  - 54302 Наменски девизни рачуни страних банака за обезбеђење средстава за куповину обвезница
- 5431 Девизни рачуни других страних правних лица
  - 54310 Девизни рачуни других страних правних лица
  - 54311 Наменски девизни рачуни других страних правних лица за прилив средстава од продаје обвезница
  - 54312 Наменски девизни рачуни других страних правних лица за обезбеђење средстава за куповину обвезница
- 5432 Девизни рачуни страних физичких лица по основу девизних штедних улога положених после 30. јуна 2001. године
- 5439 Потражни салдо банке на девизним рачунима код иностраних банака

#### **275. Рачун 544 – Трансакциони депозити других комитената у иностраној валути**

- 5440 Девизни рачуни комитената из области здравства
- 5441 Девизни рачуни комитената из области образовања
- 5443 Девизни рачуни других комитената

- 5445 Девизни рачуни страних представништава
- 5449 Наменски девизни рачуни других комитената
  - 54490 Наменски девизни рачуни комитената из области здравства за прилив средстава од продаје обвезница
  - 54491 Наменски девизни рачуни комитената из области здравства за обезбеђење средстава за куповину обвезница
  - 54492 Наменски девизни рачуни комитената из области образовања за прилив средстава од продаје обвезница
  - 54493 Наменски девизни рачуни комитената из области образовања за обезбеђење средстава за куповину обвезница
  - 54494 Наменски девизни рачуни других комитената за прилив средстава од продаје обвезница
  - 54495 Наменски девизни рачуни других комитената за обезбеђење средстава за куповину обвезница

**276. Рачун 545 – Остали депозити по виђењу предузећа у иностраној валути**

- 5450 Остали депозити по виђењу јавних предузећа у иностраној валути
- 5451 Остали депозити по виђењу других предузећа у иностраној валути

**277. Рачун 546 – Остали депозити по виђењу јавног сектора у иностраној валути**

- 5460 Остали депозити по виђењу државне заједнице Србија и Црна Гора у иностраној валути
- 5461 Остали депозити по виђењу Републике Србије у иностраној валути – буџет и остали фондови
- 5462 Остали депозити по виђењу локалне самоуправе у иностраној валути
- 5463 Остали депозити по виђењу Републике Србије у иностраној валути – обавезно социјално осигурање

**278. Рачун 547 – Остали депозити по виђењу становништва у иностраној валути**

- 5470 Девизни штедни улози физичких лица у иностраној валути
- 5471 Девизни штедни улози предузетника у иностраној валути
- 5474 Остали депозити по виђењу становништва у иностраној валути
- 5475 Девизни штедни улози физичких лица положени после 30. јуна 2001. године
- 5476 Наменски девизни штедни улози физичких лица положени после 30. јуна 2001. године

**279. Рачун 548 – Остали депозити по виђењу страних лица у иностраној валути**

- 5480 Остали депозити по виђењу страних банака у иностраној валути
- 5481 Остали депозити по виђењу других страних лица у иностраној валути
- 5482 Остали депозити по виђењу страних физичких лица положени после 30. јуна 2001. године

**280. Рачун 549 – Остали депозити по виђењу других комитената у иностраној валути**

- 5490 Остали депозити по виђењу комитената из области здравства у иностраној валути
- 5491 Остали депозити по виђењу комитената из области образовања у иностраној валути

- валути
- 5492 Остали депозити по виђењу других комитената у страниј валути

## **55 – КРАТКОРОЧНИ ДЕПОЗИТИ КОМИТЕНАТА У СТРАНОЈ ВАЛУТИ**

### **281. Рачун 550 – Краткорочни депозити предузећа у страниј валути**

- 5500 Краткорочни депозити јавних предузећа у страниј валути, до три месеца
- 5501 Краткорочни депозити других предузећа у страниј валути, до три месеца
- 5502 Краткорочни депозити јавних предузећа у страниј валути, до шест месеци
- 5503 Краткорочни депозити других предузећа у страниј валути, до шест месеци
- 5504 Краткорочни депозити јавних предузећа у страниј валути, до годину дана
- 5505 Краткорочни депозити других предузећа у страниј валути, до годину дана
- 5506 Краткорочни депозити предузећа на име покрића по акредитивима, гаранцијама и другим јемствима, у страниј валути
  - 55060 Краткорочни депозити јавних предузећа на име покрића по акредитивима, гаранцијама и другим јемствима, у страниј валути
  - 55061 Краткорочни депозити других предузећа на име покрића по акредитивима, гаранцијама и другим јемствима, у страниј валути
- 5507 Краткорочни депозити предузећа на име покрића по дознакама и инкасом докумената, у страниј валути
  - 55070 Краткорочни депозити јавних предузећа на име покрића по дознакама и инкасом докумената, у страниј валути
  - 55071 Краткорочни депозити других предузећа на име покрића по дознакама и инкасом докумената, у страниј валути
- 5508 Краткорочни депозити предузећа на име покрића по платним картицама у страниј валути
  - 55080 Краткорочни депозити јавних предузећа на име покрића по платним картицама у страниј валути
  - 55081 Краткорочни депозити других предузећа на име покрића по платним картицама у страниј валути

### **282. Рачун 551 – Краткорочни депозити јавног сектора у страниј валути**

- 5510 Краткорочни депозити државне заједнице Србија и Црна Гора у страниј валути, до три месеца
- 5511 Краткорочни депозити Републике Србије у страниј валути, до три месеца
  - 55110 Краткорочни депозити Републике Србије у страниј валути буџет и остали фондови, до три месеца
  - 55111 Краткорочни депозити Републике Србије у страниј валути – обавезно социјално осигурање, до три месеца
- 5512 Краткорочни депозити локалне самоуправе у страниј валути, до три месеца
- 5513 Краткорочни депозити државне заједнице Србија и Црна Гора у страниј валути, до шест месеци
- 5514 Краткорочни депозити Републике Србије у страниј валути, до шест месеци
  - 55140 Краткорочни депозити Републике Србије у страниј валути – буџет и остали фондови, до шест месеци
  - 55141 Краткорочни депозити Републике Србије у страниј валути – обавезно социјално осигурање, до шест месеци
- 5515 Краткорочни депозити локалне самоуправе у страниј валути, до шест месеци



- 5516 Краткорочни депозити државне заједнице Србија и Црна Гора у иностраној валути, до годину дана
- 5517 Краткорочни депозити Републике Србије у иностраној валути, до годину дана
- 55170 Краткорочни депозити Републике Србије у иностраној валути – буџет и остали фондови, до годину дана
- 55171 Краткорочни депозити Републике Србије у иностраној валути – обавезно социјално осигурање, до годину дана
- 5518 Краткорочни депозити локалне самоуправе у иностраној валути, до годину дана

### **283. Рачун 552 – Краткорочни депозити становништва у иностраној валути**

- 5520 Краткорочни депозити становништва у иностраној валути, до три месеца
- 5521 Краткорочни депозити становништва у иностраној валути, до шест месеци
- 5522 Краткорочни депозити становништва у иностраној валути, до годину дана
- 5524 Краткорочни депозити физичких лица у иностраној валути до три месеца, положени после 30. јуна 2001. године
- 5525 Краткорочни депозити физичких лица у иностраној валути, до шест месеци, положени после 30. јуна 2001. године
- 5526 Краткорочни депозити физичких лица у иностраној валути, до годину дана, положени после 30. јуна 2001. године
- 5527 Наменски краткорочни депозити физичких лица у иностраној валути, до три месеца, положени после 30. јуна 2001. године
- 5528 Наменски краткорочни депозити физичких лица у иностраној валути, до шест месеци, положени после 30. јуна 2001. године
- 5529 Наменски краткорочни депозити физичких лица у иностраној валути, до годину дана, положени после 30. јуна 2001. године

### **284. Рачун 553 Краткорочни депозити страних лица у иностраној валути**

- 5530 Краткорочни депозити страних банака у иностраној валути, до три месеца
- 5531 Краткорочни депозити других страних лица у иностраној валути, до три месеца
- 5532 Краткорочни депозити страних банака у иностраној валути, до шест месеци
- 5533 Краткорочни депозити других страних лица у иностраној валути, до шест месеци
- 5534 Краткорочни депозити страних банака у иностраној валути, до годину дана
- 5535 Краткорочни депозити других страних лица у иностраној валути, до годину дана
- 5536 Краткорочни депозити страних физичких лица у иностраној валути, до три месеца, положени после 30. јуна 2001. године
- 5537 Краткорочни депозити страних физичких лица у иностраној валути, до шест месеци, положени после 30. јуна 2001. године
- 5538 Краткорочни депозити страних физичких лица у иностраној валути, до годину дана, положени после 30. јуна 2001. године
- 5539 Наменски краткорочни депозити страних физичких лица у иностраној валути, до годину дана, положени после 30. јуна 2001. године

### **285. Рачун 554 – Краткорочни депозити других комитената у иностраној валути**

- 5540 Краткорочни депозити комитената из области здравства у иностраној валути, до три месеца

- 5541 Краткорочни депозити комитената из области образовања у страној валути, до три месеца
  - 5542 Краткорочни депозити других комитената у страној валути, до три месеца
  - 5543 Краткорочни депозити комитената из области здравства у страној валути, до шест месеци
  - 5544 Краткорочни депозити комитената из области образовања у страној валути, до шест месеци
  - 5545 Краткорочни депозити других комитената у страној валути, до шест месеци
  - 5546 Краткорочни депозити комитената из области здравства у страној валути, до годину дана
  - 5547 Краткорочни депозити комитената из области образовања у страној валути, до годину дана
  - 5548 Краткорочни депозити других комитената у страној валути, до годину дана
- 286. Рачун 555 – Текућа доспећа дугорочних депозита од комитената у страној валути**
- 56 – КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ОБАВЕЗЕ ЗА КАМАТУ И НАКНАДУ ПРЕМА КОМИТЕНТИМА У СТРАНОЈ ВАЛУТИ**
- 287. Рачун 561 – Краткорочни кредити од јавног сектора у страној валути**
- 5610 Краткорочни кредити од државне заједнице Србија и Црна Гора у страној валути, до три месеца
  - 5611 Краткорочни кредити од Републике Србије у страној валути, до три месеца
  - 5612 Краткорочни кредити од локалне самоуправе у страној валути, до три месеца
  - 5613 Краткорочни кредити од државне заједнице Србија и Црна Гора у страној валути, до шест месеци
  - 5614 Краткорочни кредити од Републике Србије у страној валути, до шест месеци
  - 5615 Краткорочни кредити од локалне самоуправе у страној валути, до шест месеци
  - 5616 Краткорочни кредити од државне заједнице Србија и Црна Гора у страној валути, до годину дана
  - 5617 Краткорочни кредити од Републике Србије у страној валути, до годину дана
  - 5618 Краткорочни кредити од локалне самоуправе у страној валути, до годину дана
- 288. Рачун 562 – Краткорочни кредити од страних лица у страној валути**
- 5620 Краткорочни кредити од страних банака у страној валути, до три месеца
  - 5621 Краткорочни кредити од других страних лица у страној валути, до три месеца
  - 5622 Краткорочни кредити од страних банака у страној валути, до шест месеци
  - 5623 Краткорочни кредити од других страних лица у страној валути, до шест месеци
  - 5624 Краткорочни кредити од страних банака у страној валути, до годину дана
  - 5625 Краткорочни кредити од других страних лица у страној валути, до годину дана

**289. Рачун 563 – Краткорочни кредити од осталих комитената у иностраној валути**

- 5630 Краткорочни кредити од комитената из области здравства у иностраној валути, до три месеца
- 5631 Краткорочни кредити од комитената из области образовања у иностраној валути, до три месеца
- 5632 Краткорочни кредити од осталих комитената у иностраној валути, до три месеца
- 5633 Краткорочни кредити од комитената из области здравства у иностраној валути, до шест месеци
- 5634 Краткорочни кредити од комитената из области образовања у иностраној валути, до шест месеци
- 5635 Краткорочни кредити од осталих комитената у иностраној валути, до шест месеци
- 5636 Краткорочни кредити од комитената из области здравства у иностраној валути, до годину дана
- 5637 Краткорочни кредити од комитената из области образовања у иностраној валути, до годину дана
- 5638 Краткорочни кредити од осталих комитената у иностраној валути, до годину дана

**290. Рачун 564 – Текућа доспећа дугорочних кредита од комитената у иностраној валути****291. Рачун 565 – Обавезе за камату према предузећима у иностраној валути**

- 5650 Обавезе за камату према јавним предузећима у иностраној валути
- 5651 Обавезе за камату према другим предузећима у иностраној валути

**292. Рачун 566 – Обавезе за камату према јавном сектору у иностраној валути**

- 5660 Обавезе за камату према државној заједници Србија и Црна Гора у иностраној валути
- 5661 Обавезе за камату према Републици Србији у иностраној валути – буџет и остали фондови
- 5662 Обавезе за камату према локалној самоуправи у иностраној валути
- 5663 Обавезе за камату према Републици Србији у иностраној валути – обавезно социјално осигурање

**293. Рачун 567– Обавезе за камату према страним лицима у иностраној валути**

- 5670 Обавезе за камату према страним банкама у иностраној валути
- 5671 Обавезе за камату према страним правним лицима у иностраној валути
- 5672 Обавезе за камату према страним физичким лицима у иностраној валути

**294. Рачун 568 – Обавезе за камату према осталим комитентима у иностраној валути**

- 5680 Обавезе за камату према комитентима из области здравства у иностраној валути
- 5681 Обавезе за камату према комитентима из области образовања у иностраној валути

- 5682 Обавезе за камату по девизним рачунима становништва
- 56820 Обавезе за камату по девизним рачунима физичких лица
- 56821 Обавезе за камату по девизним рачунима предузетника
- 5683 Обавезе за камату по девизној штедњи становништва
- 56830 Обавезе за камату по девизној штедњи физичких лица
- 56831 Обавезе за камату по девизној штедњи предузетника
- 5684 Обавезе за камату по депонованој девизној штедњи становништва
- 5689 Обавезе за камату у иностраној валути према осталим комитентима

#### **295. Рачун 569 – Обавезе за накнаду према комитентима у иностраној валути**

- 5690 Обавезе за накнаду према јавним предузећима у иностраној валути
- 5691 Обавезе за накнаду према другим предузећима у иностраној валути
- 5692 Обавезе за накнаду према државној заједници Србија и Црна Гора у иностраној валути
- 5693 Обавезе за накнаду према Републици Србији у иностраној валути
- 56930 Обавезе за накнаду према Републици Србији у иностраној валути – буџет и остали фондови
- 56931 Обавезе за накнаду према Републици Србији у иностраној валути – обавезно социјално осигурање
- 5694 Обавезе за накнаду према локалној самоуправи у иностраној валути
- 5695 Обавезе за накнаду према страним банкама у иностраној валути
- 5696 Обавезе за накнаду према другим страним лицима у иностраној валути
- 56960 Обавезе за накнаду према страним правним лицима у иностраној валути
- 56961 Обавезе за накнаду према страним физичким лицима у иностраној валути
- 5697 Обавезе за накнаду према комитентима из области здравства у иностраној валути
- 5698 Обавезе за накнаду према комитентима из области образовања у иностраној валути
- 5699 Обавезе за накнаду према другим комитентима у иностраној валути

#### **57 – ДУГОРОЧНИ ДЕПОЗИТИ, ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ОСТАЛЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ ПРЕМА КОМИТЕНТИМА У ИСТРАНОЈ ВАЛУТИ**

##### **296. Рачун 570 – Дугорочни депозити предузећа у иностраној валути**

- 5700 Дугорочни депозити јавних предузећа у иностраној валути
- 5701 Дугорочни депозити других предузећа у иностраној валути

##### **297. Рачун 571 – Дугорочни депозити становништва у иностраној валути**

- 5710 Дугорочни депозити физичких лица у иностраној валути
- 5711 Дугорочни депозити предузетника у иностраној валути
- 5712 Дугорочни депозити физичких лица по основу депоноване девизне штедње, у иностраној валути
- 5714 Други дугорочни депозити становништва у иностраној валути
- 5715 Дугорочни депозити физичких лица у иностраној валути положени после 30. јуна 2001. године
- 5716 Наменски дугорочни депозити физичких лица у иностраној валути положени

после 30. јуна 2001. године

**298. Рачун 572 – Дугорочни депозити страних лица у иностраној валути**

- 5720 Дугорочни депозити страних банака у иностраној валути
- 5721 Дугорочни депозити других страних лица у иностраној валути
- 5722 Дугорочни депозити страних физичких лица у иностраној валути положени после 30. јуна 2001. године
- 5723 Наменски дугорочни депозити страних физичких лица у иностраној валути положени после 30. јуна 2001. године

**299. Рачун 573 – Дугорочни депозити осталих комитената у иностраној валути**

- 5730 Дугорочни депозити комитената из области здравства у иностраној валути
- 5731 Дугорочни депозити комитената из области образовања у иностраној валути
- 5732 Дугорочни депозити осталих комитената у иностраној валути

**300. Рачун 574 – Текућа доспећа дугорочних депозита комитената у иностраној валути**

**301. Рачун 575 – Дугорочни кредити од јавног сектора у иностраној валути**

- 5750 Дугорочни кредити од државне заједнице Србија и Црна Гора у иностраној валути
- 5751 Дугорочни кредити од Републике Србије у иностраној валути
  - 57510 Дугорочни кредити од Републике Србије у иностраној валути – Париски и Лондонски клуб
  - 57511 Дугорочни кредити од Републике Србије у иностраној валути – остали дугорочни кредити
- 5752 Дугорочни кредити од локалне самоуправе у иностраној валути

**302. Рачун 576 – Дугорочни кредити од страних лица у иностраној валути**

- 5760 Дугорочни кредити од страних банака у иностраној валути
- 5761 Дугорочни кредити од других страних лица у иностраној валути

**303. Рачун 577 – Дугорочни кредити од осталих комитената у иностраној валути**

- 5770 Дугорочни кредити од комитената из области здравства у иностраној валути
- 5771 Дугорочни кредити од комитената из области образовања у иностраној валути
- 5772 Дугорочни кредити од осталих комитената у иностраној валути

**304. Рачун 578 – Текућа доспећа дугорочних кредита од комитената у иностраној валути**

**305. Рачун 579 – Остале финансијске обавезе према комитентима у иностраној валути**

- 5790 Обавезе за нераспоређене наплате према правним и физичким лицима у иностраној валути
  - 57900 Обавезе за нераспоређене наплате према предузећима у иностраној валути
  - 57901 Обавезе за нераспоређене наплате према јавном сектору у иностраној валути

- валути
- 57902 Обавезе за нераспоређене наплате према становништву у страној валути
- 57903 Обавезе за нераспоређене наплате према страним лицима у страној валути
- 57904 Обавезе за нераспоређене наплате према другим комитентима у страној валути
- 57909 Обавезе за неизвршене исплате по примљеним наплатама из иностранства у страној валути
- 5791 Обавезе за неизвршене исплате по осталим наплатама у страној валути
- 57910 Обавезе за неизвршене исплате по осталим наплатама предузећима у страној валути
- 57911 Обавезе за неизвршене исплате по осталим наплатама јавном сектору у страној валути
- 57912 Обавезе за неизвршене исплате по осталим наплатама становништву у страној валути
- 57913 Обавезе за неизвршене исплате по осталим наплатама страним лицима у страној валути
- 57914 Обавезе за неизвршене исплате по осталим наплатама другим комитентима у страној валути
- 5792 Примљена покрића по вученим чековима у страној валути
- 57920 Примљена покрића по вученим чековима предузећа у страној валути
- 57921 Примљена покрића по вученим чековима јавног сектора у страној валути
- 57922 Примљена покрића по вученим чековима становништва у страној валути
- 57923 Примљена покрића по вученим чековима страних лица у страној валути
- 57924 Примљена покрића по вученим чековима других комитената у страној валути
- 5795 Обавезе за примљене готовинске уплате на терминским уговорима и уговорима о продаји унапред у страној валути
- 57950 Обавезе за примљене готовинске уплате по терминским уговорима и уговорима о продаји унапред предузећа у страној валути
- 57951 Обавезе за примљене готовинске уплате по терминским уговорима и уговорима о продаји унапред јавног сектора у страној валути
- 57952 Обавезе за примљене готовинске уплате по терминским уговорима и уговорима о продаји унапред становништва у страној валути
- 57953 Обавезе за примљене готовинске уплате по терминским уговорима и уговорима о продаји унапред страних лица у страној валути
- 57954 Обавезе за примљене готовинске уплате по терминским уговорима и уговорима о продаји унапред других комитената у страној валути
- 5796 Обавезе за неизвршене исплате по наплатама у оквиру посебних аранжмана у страној валути
- 57960 Обавезе за неизвршене исплате по наплатама у оквиру посебних аранжмана предузећа у страној валути
- 57961 Обавезе за неизвршене исплате по наплатама у оквиру посебних аранжмана јавног сектора у страној валути
- 57962 Обавезе за неизвршене исплате по наплатама у оквиру посебних аранжмана становништва у страној валути

- 57963 Обавезе за неизвршене исплате по наплатама у оквиру посебних аранжмана страних лица у страном валути
- 57964 Обавезе за неизвршене исплате по наплатама у оквиру посебних аранжмана других комитената у страном валути
- 5797 Обавезе за неизвршене исплате по наплатама у оквиру инвестиционих радова увозом робе у страном валути
  - 57970 Обавезе за неизвршене исплате по наплатама у оквиру инвестиционих радова увозом робе предузећа у страном валути
  - 57971 Обавезе за неизвршене исплате по наплатама у оквиру инвестиционих радова увозом робе јавног сектора у страном валути
  - 57972 Обавезе за неизвршене исплате по наплатама у оквиру инвестиционих радова увозом робе становништва у страном валути
  - 57973 Обавезе за неизвршене исплате по наплатама у оквиру инвестиционих радова увозом робе страних лица у страном валути
  - 57974 Обавезе за неизвршене исплате по наплатама у оквиру инвестиционих радова увозом робе других комитената у страном валути
- 5798 Обавезе по осталим краткорочним финансијским обавезама у страном валути
  - 57980 Обавезе по осталим краткорочним финансијским обавезама предузећа у страном валути
  - 57981 Обавезе по осталим краткорочним финансијским обавезама јавног сектора у страном валути
  - 57982 Обавезе по осталим краткорочним финансијским обавезама становништва у страном валути
  - 57983 Обавезе по осталим краткорочним финансијским обавезама страних лица у страном валути
  - 57984 Обавезе по осталим краткорочним финансијским обавезама других комитената у страном валути
- 5799 Обавезе по осталим дугорочним финансијским обавезама у страном валути
  - 57990 Обавезе по осталим дугорочним финансијским обавезама предузећа у страном валути
  - 57991 Обавезе по осталим дугорочним финансијским обавезама јавног сектора у страном валути
  - 57992 Обавезе по осталим дугорочним финансијским обавезама становништва у страном валути
  - 57993 Обавезе по осталим дугорочним финансијским обавезама страних лица у страном валути
  - 57994 Обавезе по осталим дугорочним финансијским обавезама других комитената у страном валути

## **58 – ОБАВЕЗЕ ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ**

### **306. Рачун 580 – Обавезе за сопствене хартије од вредности**

- 5800 Обавезе за сопствене обвезнице у динарима
  - 58000 Обавезе за сопствене краткорочне обвезнице у динарима
  - 58001 Обавезе за сопствене дугорочне обвезнице у динарима
- 5801 Обавезе за сопствене обвезнице у страном валути
  - 58010 Обавезе за сопствене краткорочне обвезнице у страном валути
  - 58011 Обавезе за сопствене дугорочне обвезнице у страном валути

- 5802 Обавезе за сопствене благајничке записе у динарима
- 5803 Обавезе за сопствене благајничке записе у иностраној валути
- 5806 Обавезе за друге сопствене хартије од вредности у динарима
  - 58060 Обавезе за друге сопствене краткорочне хартије од вредности у динарима
  - 58061 Обавезе за друге сопствене дугорочне хартије од вредности у динарима
- 5807 Обавезе за друге сопствене хартије од вредности у иностраној валути
  - 58070 Обавезе за друге сопствене краткорочне хартије од вредности у иностраној валути
  - 58071 Обавезе за друге сопствене дугорочне хартије од вредности у иностраној валути
- 5808 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у сопственим хартијама од вредности
  - 58080 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у сопственим обвезницама, у динарима
  - 58081 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у сопственим обвезницама, у иностраној валути
  - 58082 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у сопственим благајничким записима, у динарима
  - 58083 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у сопственим благајничким записима, у иностраној валути
  - 58086 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у другим сопственим хартијама од вредности, у динарима
  - 58087 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у другим сопственим хартијама од вредности, у иностраној валути
- 5809 Одступања тржишне од продајне вредности сопствених хартија од вредности
  - 58090 Одступање тржишне од продајне вредности сопствених обвезница у динарима
  - 58091 Одступање тржишне од продајне вредности сопствених обвезница у иностраној валути
  - 58092 Одступање тржишне од продајне вредности сопствених благајничких записа у динарима
  - 58093 Одступање тржишне од продајне вредности сопствених благајничких записа у иностраној валути
  - 58096 Одступање тржишне од продајне вредности других сопствених хартија од вредности у динарима
  - 58097 Одступање тржишне од продајне вредности других сопствених хартија од вредности у иностраној валути

### **307. Рачун 581– Обавезе за остале хартије од вредности**

- 5810 Обавезе за остале краткорочне обвезнице у динарима
- 5811 Обавезе за остале краткорочне обвезнице у иностраној валути
- 5812 Обавезе за остале дугорочне обвезнице у динарима
- 5813 Обавезе за остале дугорочне обвезнице у иностраној валути
- 5814 Обавезе за остале благајничке записе у динарима
- 5815 Обавезе за остале благајничке записе у иностраној валути
- 5816 Обавезе за остале хартије од вредности у динарима
  - 58160 Обавезе за остале краткорочне хартије од вредности у динарима



- 58161 Обавезе за остале дугорочне хартије од вредности у динарима
- 5817 Обавезе за остале хартије од вредности у иностраној валути
  - 58170 Обавезе за остале краткорочне хартије од вредности у иностраној валути
  - 58171 Обавезе за остале дугорочне хартије од вредности у иностраној валути
- 5818 Камата садржана у осталим хартијама од вредности
  - 58180 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим краткорочним обвезницама, у динарима
  - 58181 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим краткорочним обвезницама, у иностраној валути
  - 58182 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим дугорочним обвезницама, у динарима
  - 58183 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим дугорочним обвезницама, у иностраној валути
  - 58184 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим благајничким записима, у динарима
  - 58185 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим благајничким записима, у иностраној валути
  - 58186 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим хартијама од вредности, у динарима
  - 58187 Камата која се односи на будуће обрачунске периоде, садржана у осталим хартијама од вредности, у иностраној валути
- 5819 Одступања тржишне од продајне вредности осталих хартија од вредности
  - 58190 Одступање тржишне од продајне вредности осталих краткорочних обвезница у динарима
  - 58191 Одступање тржишне од продајне вредности осталих краткорочних обвезница у иностраној валути
  - 58192 Одступање тржишне од продајне вредности осталих дугорочних обвезница у динарима
  - 58193 Одступање тржишне од продајне вредности осталих дугорочних обвезница у иностраној валути
  - 58194 Одступање тржишне од продајне вредности осталих благајничких записа у динарима
  - 58195 Одступање тржишне од продајне вредности осталих благајничких записа у иностраној валути
  - 58196 Одступање тржишне од продајне вредности осталих хартија од вредности у динарима
  - 58197 Одступање тржишне од продајне вредности осталих хартија од вредности у иностраној валути

**308. Рачун 582 – Обавезе из добитка**

**309. Рачун 583 – Обавезе за нето зараде**

**310. Рачун 584 – Обавезе за нето накнаде зарада**

**311. Рачун 585 – Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине, осим пореза на добитак**

- 5850 Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада

- 5851 Обавезе за порезе на лична примања која немају карактер зарада
- 5852 Обавезе за порез на додату вредност
  - 58520 Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)
  - 58521 Обавеза за порез на додату вредност по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)
  - 58522 Обавезе за порез на додату вредност по примљеним авансима по општој стопи
  - 58523 Обавезе за порез на додату вредност по примљеним авансима по посебној стопи
  - 58524 Обавезе за порез на додату вредност по основу сопствене потрошње по општој стопи
  - 58525 Обавезе за порез на додату вредност по основу сопствене потрошње по посебној стопи
  - 58526 Обавезе за порез на додату вредност по основу продаје за готовину
  - 58529 Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза
- 5853 Обавезе за порез на промет производа и услуга
  - 58530 Обавезе за порез на промет услуга
  - 58531 Обавезе за порез на промет производа и акцизе
- 5854 Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет радника
- 5855 Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет банке
- 5856 Обавезе за доприносе на лична примања која немају карактер зарада
- 5857 Обавезе за доприносе на градско грађевинско земљиште
- 5858 Обавезе за административне, судске и остале забране и обуставе из зарада
- 5859 Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине

### **312. Рачун 587– Обавезе према добављачима**

- 5870 Обавезе према добављачима у земљи у динарима
- 5871 Обавезе према добављачима у иностранству у динарима
- 5872 Обавезе према добављачима у иностранству у страниј валути
- 5873 Обавезе за нефактурисану робу и услуге у динарима
- 5874 Обавезе за нефактурисану робу и услуге у страниј валути
- 5875 Обавезе за финансијски лизинг
- 5876 Обавезе према добављачима у земљи у страниј валути

### **313. Рачун 588 – Примљени аванси**

- 5880 Примљени аванси у динарима
- 5881 Примљени аванси у страниј валути
- 5882 Примљени депозити из оперативног пословања у динарима
- 5883 Примљени депозити из оперативног пословања у страниј валути
- 5884 Примљене кауције у динарима
- 5885 Примљене кауције у страниј валути

### **314. Рачун 589 – Остале обавезе**

- 5890 Остале обавезе према запосленима

- 5891 Обавезе по основу привремених и повремених послова
- 5892 Обавезе по основу ауторских хонорара
- 5896 Обавезе у обрачуну у динарима
- 5897 Обавезе у обрачуну у иностраној валути – Закон о привременом обављању одређених послова платног промета на територији државне заједнице Србија и Црна Гора
- 5898 Обавезе за вишкове у благајнама
  - 58980 Обавезе за вишкове у благајнама у динарима
  - 58981 Обавезе за вишкове у благајнама у иностраној валути
- 5899 Остале обавезе
  - 58990 Остале обавезе у динарима
  - 58991 Остале обавезе у иностраној валути

## **59 – ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

- 315. Рачун 590 – Разграничене обавезе за обрачунату камату у динарима**
- 316. Рачун 591 – Разграничене обавезе за обрачунату камату у иностраној валути**
- 317. Рачун 592 – Разграничене обавезе за остале обрачунате расходе у динарима**
- 318. Рачун 593 – Разграничене обавезе за остале обрачунате расходе у иностраној валути**
- 319. Рачун 594 – Разграничени приходи од камата у динарима**
- 320. Рачун 595 – Разграничени приходи од камата у иностраној валути**
- 321. Рачун 596 – Разграничени остали приходи у динарима**
  - 5960 Разграничени остали приходи у динарима
  - 5961 Разграничени приходи за потраживања исказана по амортизованој вредности применом ефективне каматне стопе у динарима
  - 5968 Примљене донације намењене повећању прихода у динарима
  - 5969 Примљене донације намењене инвестирању и набавкама сталне имовине, резервних делова и материјала у динарима
- 322. Рачун 597 – Разграничени остали приходи у иностраној валути**
  - 5970 Разграничени остали приходи у иностраној валути
  - 5971 Разграничени приходи за потраживања исказана по амортизованој вредности применом ефективне каматне стопе у иностраној валути
  - 5978 Примљене донације намењене повећању прихода у иностраној валути
  - 5979 Примљене донације намењене инвестирању и набавкама сталне имовине, резервних делова и материјала у иностраној валути
- 323. Рачун 598 – Остала пасивна временска разграничења у динарима**
  - 5980 Временски разграничене курсне разлике
  - 5981 Остала пасивна временска разграничења у динарима
  - 5982 Обавезе за обрачунату суспендовану камату у динарима

**324. Рачун 599 – Остала пасивна временска разграничења у иностраној валути**

- 5990 Остала пасивна временска разграничења у иностраној валути
- 5991 Обавезе за разграничену суспендовану камату у иностраној валути

**КЛАСА 6****6 – РАСХОДИ****60 – РАСХОДИ КАМАТА****325. Рачун 600 – Расходи камата од зависних и повезаних банака**

- 6000 Расходи камата од зависних и повезаних банака
- 6009 Обрачуната ревалоризација камата од зависних и повезаних банака

**326. Рачун 601– Расходи камата од осталих банака**

- 6010 Расходи камата од осталих банака
- 6019 Обрачуната ревалоризација камата од осталих банака

**327. Рачун 602 – Расходи камата од Народне банке Србије**

- 6020 Расходи камата од Народне банке Србије
- 6029 Обрачуната ревалоризација камата од Народне банке Србије

**328. Рачун 603 – Расходи камата од предузећа**

- 6030 Расходи камата од предузећа
- 6039 Обрачуната ревалоризација камата од предузећа

**329. Рачун 604 – Расходи камата од јавног сектора**

- 6040 Расходи камата од јавног сектора
- 6049 Обрачуната ревалоризација камата од јавног сектора

**330. Рачун 605 – Расходи камата од становништва**

- 6050 Расходи камата од становништва
- 6059 Обрачуната ревалоризација камата од становништва

**331. Рачун 606 – Расходи камата од страних лица**

- 6060 Расходи камата од страних лица по основу кредита у динарима
  - 60600 Расходи камата од страних банака у динарима
  - 60601 Расходи камата од других страних лица у динарима
- 6061 Расходи камата од страних лица по основу депозита у динарима
  - 60610 Расходи камата од страних банака по основу депозита у динарима

- 60611 Расходи камата од других страних лица по основу депозита у динарима
- 6062 Расходи камата од страних лица по основу осталих финансијских обавеза у динарима
  - 60620 Расходи камата од страних банака по основу осталих финансијских обавеза у динарима
  - 60621 Расходи камата од других страних лица по основу осталих финансијских обавеза у динарима
- 6063 Расходи камата од страних лица по основу затезних камата у динарима
  - 60630 Расходи камата од страних банака по основу затезних камата у динарима
  - 60631 Расходи камата од других страних лица по основу затезних камата у динарима
- 6064 Расходи камата од страних лица по основу кредита у иностранној валути
  - 60640 Расходи камата од страних банака по основу кредита у иностранној валути
  - 60641 Расходи камата од других страних лица по основу кредита у иностранној валути
- 6065 Расходи камата од страних лица по основу депозита у иностранној валути
  - 60650 Расходи камата од страних банака по основу депозита у иностранној валути
  - 60651 Расходи камата од других страних лица по основу депозита у иностранној валути
- 6066 Расходи камата од страних лица по основу осталих финансијских обавеза у иностранној валути
  - 60660 Расходи камата од страних банака по основу осталих финансијских обавеза у иностранној валути
  - 60661 Расходи камата од других страних лица по основу осталих финансијских обавеза у иностранној валути
- 6067 Расходи камата од страних лица по основу затезне камате у иностранној валути
  - 60670 Расходи камата од страних банака по основу затезне камате у иностранној валути
  - 60671 Расходи камата од других страних лица по основу затезне камате у иностранној валути
- 6069 Обрачуната ревалоризација камата од страних лица

### **332. Рачун 607 – Расходи камата од других комитената**

- 6070 Расходи камата од других комитената
- 6079 Обрачуната ревалоризација камата од других комитената

### **333. Рачун 608 – Расходи камата на хартије од вредности**

- 6080 Расходи камата на хартије од вредности
- 6089 Обрачуната ревалоризација камата на хартије од вредности

## **61 – РАСХОДИ НАКНАДА**

### **334. Рачун 610 – Накнаде за услуге платног промета у земљи**

### **335. Рачун 611 – Накнаде за услуге платног промета у иностранству**

- 336. Рачун 612 – Провизије за примљене гаранције и јемства
- 337. Рачун 613 – Остале накнаде и провизије
- 62 – ДРУГИ РАСХОДИ
- 338. Рачун 620 – Губици по основу продаје хартија од вредности и учешћа
- 339. Рачун 621 – Негативне курсне разлике
- 63 – ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ
- 340. Рачун 630 – Трошкови нето зарада
- 341. Рачун 631 – Трошкови нето накнада зарада
- 342. Рачун 632 – Трошкови пореза на зараде и накнаде зарада
- 343. Рачун 633 – Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада
- 344. Рачун 634 – Остали лични расходи
- 64 – ДРУГИ ТРОШКОВИ ПОСЛОВАЊА
- 345. Рачун 640 – Трошкови материјала
- 346. Рачун 641 – Трошкови производних услуга
- 347. Рачун 642 – Трошкови амортизације
- 348. Рачун 643 – Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)
- 349. Рачун 644 – Трошкови пореза
- 350. Рачун 645 – Трошкови доприноса
- 351. Рачун 646 – Остали трошкови
- 65 – РАСХОДИ ИНДИРЕКТНИХ ОТПИСА ПЛАСМАНА И РАСХОДИ РЕЗЕРВИСАЊА
- 352. Рачун 650 – Расходи индиректних отписа пласмана
  - 6500 Расходи индиректних отписа пласмана билансних позиција
  - 6501 Расходи индиректних отписа пласмана ванбилансних позиција
- 353. Рачун 652 – Расходи резервисања за обавезе
  - 6520 Расходи резервисања по судским обавезама
  - 6521 Остали расходи резервисања за обавезе

**354. Рачун 653 – Расходи осталих резервисања**

- 6530 Расходи резервисања за пензије
- 6531 Расходи осталих резервисања

**66 – ОСТАЛИ РАСХОДИ****355. Рачун 660 – Отпис ненаплативих потраживања****356. Рачун 661 – Губици по основу расходовања и отписа основних средстава, нематеријалних улагања, дугорочних улагања у хартије од вредности и учешћа у капиталу****357. Рачун 662 – Губици по основу продаје основних средстава и нематеријалних улагања****358. Рачун 664 – Мањкови, претрпљене штете и сл.****359. Рачун 666 – Остали расходи****360. Рачун 669 – Губици пословања које се обуставља****67 – РАСХОДИ ОД ПРОМЕНЕ ВРЕДНОСТИ СРЕДСТАВА И ОБАВЕЗА****361. Рачун 670 – Расходи од промене вредности основних средстава и нематеријалних улагања**

- 6700 Расходи од промене вредности основних средстава
- 6701 Расходи од промене вредности нематеријалних улагања

**362. Рачун 671 – Расходи од промене вредности пласмана, хартија од вредности и потраживања**

- 6710 Расходи од промене вредности пласмана
- 6711 Расходи од промене вредности хартија од вредности
- 6712 Расходи од промене вредности потраживања

**363. Рачун 672 – Расходи од промене вредности обавеза****69 – ПРЕНОС РАСХОДА****364. Рачун 690 – Пренос расхода****КЛАСА 7****7 – ПРИХОДИ****70 – ПРИХОДИ ОД КАМАТА**

**365. Рачун 700 – Приходи од камата од зависних и повезаних банака**

- 7000 Приходи од камата од зависних и повезаних банака
- 7009 Обрачуната ревалоризација камата од зависних и повезаних банака

**366. Рачун 701 – Приходи од камата од осталих банака**

- 7010 Приходи од камата од осталих банака
- 7019 Обрачуната ревалоризација камата од осталих банака

**367. Рачун 702 – Приходи од камата од Народне банке Србије**

- 7020 Приходи од камата од Народне банке Србије
- 7029 Обрачуната ревалоризација камата од Народне банке Србије

**368. Рачун 703 – Приходи од камата од предузећа**

- 7030 Приходи од камата од предузећа
- 7039 Обрачуната ревалоризација камата од предузећа

**369. Рачун 704 – Приходи од камата од јавног сектора**

- 7040 Приходи од камата од јавног сектора
- 7049 Обрачуната ревалоризација камата од јавног сектора

**370. Рачун 705 – Приходи од камата од становништва**

- 7050 Приходи од камата од становништва
- 7059 Обрачуната ревалоризација камата од становништва

**371. Рачун 706 – Приходи од камата од страних лица**

- 7060 Приходи од камата од страних лица по основу кредита у динарима
  - 70600 Приходи од камата од страних банака у динарима
  - 70601 Приходи од камата од других страних лица у динарима
- 7061 Приходи од камата од страних лица по основу депозита у динарима
  - 70610 Приходи од камата од страних банака по основу депозита у динарима
  - 70611 Приходи од камата од других страних лица по основу депозита у динарима
- 7062 Приходи од камата од страних лица по основу осталих финансијских пласмана у динарима
  - 70620 Приходи од камата од страних банака по основу осталих финансијских пласмана у динарима
  - 70621 Приходи од камата од других страних лица по основу осталих финансијских пласмана у динарима
- 7063 Приходи од камата од страних лица по основу затезних камата у динарима
  - 70630 Приходи од камата од страних банака по основу затезних камата у динарима
  - 70631 Приходи од камата од других страних лица по основу затезних



- камата у динарима
- 7064 Приходи од камата од страних лица по основу кредита у страној валути
  - 70640 Приходи од камата од страних банака по основу кредита у страној валути
  - 70641 Приходи од камата од других страних лица по основу кредита у страној валути
- 7065 Приходи од камата од страних лица по основу депозита у страној валути
  - 70650 Приходи од камата од страних банака по основу депозита у страној валути
  - 70651 Приходи од камата од других страних лица по основу депозита у страној валути
- 7066 Приходи од камата од страних лица по основу осталих финансијских пласмана у страној валути
  - 70660 Приходи од камата од страних банака по основу осталих финансијских пласмана у страној валути
  - 70661 Приходи од камата од других страних лица по основу осталих финансијских пласмана у страној валути
- 7067 Приходи од камата од страних лица по основу затезне камате у страној валути
  - 70670 Приходи од камата од страних банака по основу затезне камате у страној валути
  - 70671 Приходи од камата од других страних лица по основу затезне камате у страној валути
- 7069 Обрачуната ревалоризација камата од страних лица

**372. Рачун 707 – Приходи од камата од других комитената**

- 7070 Приходи од камата од других комитената
- 7079 Обрачуната ревалоризација камата од других комитената

**373. Рачун 708 – Приходи од камата на хартије од вредности**

- 7080 Приходи од камата на хартије од вредности
- 7089 Обрачуната ревалоризација камата на хартије од вредности

**71 – ПРИХОДИ ОД НАКНАДА**

**374. Рачун 710 – Накнаде за банкарске услуге**

**375. Рачун 711 – Провизије по издатим гаранцијама и другим јемствима**

**376. Рачун 712 – Остале накнаде и провизије**

**72 – ДРУГИ ПРИХОДИ**

**377. Рачун 720 – Дивиденде и остали приходи од учешћа**

**378. Рачун 721 – Позитивне курсне разлике**

**379. Рачун 722 – Добици по основу продаје хартија од вредности и учешћа**

**73 – ПРИХОДИ ОД УКИДАЊА ИНДИРЕКТНИХ ОТПИСА И РЕЗЕРВИСАЊА И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ОПЕРАТИВНОГ ПОСЛОВАЊА****380. Рачун 730 – Приходи од укидања индиректних отписа пласмана**

- 7300 Приходи од укидања индиректних отписа пласмана билансних позиција
- 7301 Приходи од укидања индиректних отписа пласмана ванбилансних позиција

**381. Рачун 732 – Приходи од укидања неискоришћених резервисања за обавезе**

- 7320 Приходи од укидања неискоришћених резервисања за судске спорове
- 7321 Приходи од укидања неискоришћених резервисања за остале обавезе

**382. Рачун 733 – Приходи од укидања неискоришћених осталих резервисања**

- 7330 Приходи од укидања неискоришћених резервисања за пензије
- 7333 Приходи од укидања неискоришћених других резервисања

**383. Рачун 734 – Приходи од закупнина****384. Рачун 735 – Остали приходи оперативног пословања****76 – ОСТАЛИ ПРИХОДИ****385. Рачун 760 – Наплаћена отписана потраживања****386. Рачун 761 – Добици од продаје основних средстава и нематеријалних улагања****387. Рачун 763 – Приходи од смањења обавеза****388. Рачун 764 – Вишкови****389. Рачун 766 – Остали приходи****390. Рачун 769 – Добици пословања које се обуставља****77 – ПРИХОДИ ОД ПРОМЕНЕ ВРЕДНОСТИ СРЕДСТАВА И ОБАВЕЗА****391. Рачун 770 – Приходи од промене вредности основних средстава и нематеријалних улагања**

- 7700 Приходи од промене вредности основних средстава
- 7701 Приходи од промене вредности нематеријалних улагања

**392. Рачун 771 – Приходи од промене вредности пласмана, хартија од вредности и потраживања**

- 7710 Приходи од промене вредности пласмана
- 7711 Приходи од промене вредности хартија од вредности
- 7712 Приходи од промене вредности потраживања

**393. Рачун 772 – Приходи од промене вредности обавеза**

**79 – ПРЕНОС ПРИХОДА**

**394. Рачун 790 – Пренос прихода**

## **КЛАСА 8**

**8 – РЕЗЕРВИСАЊА, СУБОРДИНИРАНЕ И ДРУГЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ, КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЕ, ГУБИТАК ИЗНАД ИЗНОСА КАПИТАЛА, ГУБИТАК И ДОБИТАК ОД ПРОМЕНЕ ОДЛОЖЕНИХ ПОРЕСКИХ СРЕДСТАВА И ОДЛОЖЕНИХ ПОРЕСКИХ ОБАВЕЗА, ОТВАРАЊЕ И ЗАКЉУЧАК, ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ И ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ТЕКУЋЕГ ПОРЕЗА НА ДОБИТАК**

**80 – РЕЗЕРВИСАЊА, СУБОРДИНИРАНЕ И ДРУГЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

**395. Рачун 800 – Резервисања за обавезе**

8001 Резервисања за судске спорове

8002 Резервисања за остале обавезе

**396. Рачун 801 – Резервисања за губитке по ванбилансној активи**

**397. Рачун 803 – Резервисања за пензије и друга резервисања**

8030 Резервисања за пензије

8033 Друга резервисања

**398. Рачун 806 – Дугорочне обавезе за финансијски лизинг**

**399. Рачун 807 – Обавезе по основу сталних средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља**

8070 Обавезе по основу сталних средстава намењених продаји

8071 Обавезе по основу средстава пословања које се обуставља

**400. Рачун 809 – Субординиране и друге финансијске обавезе**

8090 Субординиране обавезе у динарима

8091 Субординиране обавезе у страног валути

8092 Друге финансијске обавезе у динарима

8093 Друге финансијске обавезе у страног валути

**81 – КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЕ**

**401. Рачун 810 – Акцијски капитал – обичне акције**

- 8100 Обичне акције
  - 81000 Обичне акције у динарима
  - 81001 Обичне акције у страниј валути
- 8103 Повећање обичних акција по основу расподеле нераспоређене добити
  - 81030 Повећање обичних акција по основу расподеле нераспоређене добити у динарима
  - 81031 Повећање обичних акција по основу расподеле нераспоређене добити у страниј валути
- 8104 Повећање вредности акцијског капитала по основу ревалоризације по годишњем обрачуну, закључно с 2002. годином
  - 81040 Повећање вредности акцијског капитала по основу ревалоризације по годишњем обрачуну у динарима, закључно с 2002. годином
  - 81041 Повећање вредности акцијског капитала по основу ревалоризације по годишњем обрачуну у страниј валути, закључно с 2002. годином

#### **402. Рачун 811 – Акцијски капитал – приоритетне акције**

- 8110 Акцијски капитал – приоритетне акције у динарима
  - 81100 Приоритетне некумулативне акције у динарима
  - 81101 Приоритетне кумулативне акције у динарима
- 8111 Акцијски капитал – приоритетне акције у страниј валути
  - 81110 Приоритетне некумулативне акције у страниј валути
  - 81111 Приоритетне кумулативне акције у страниј валути

#### **403. Рачун 812 – Емисиона премија**

#### **404. Рачун 813 – Ревалоризационе резерве**

- 8130 Ревалоризационе резерве по основу промене вредности основних средстава
- 8131 Ревалоризационе резерве по основу промене вредности нематеријалних улагања
- 8132 Ревалоризационе резерве по основу промене вредности пласмана
- 8133 Ревалоризационе резерве по основу промене вредности обавеза
- 8134 Ревалоризационе резерве по основу учешћа у капиталу

#### **405. Рачун 814 – Резерве из добити**

- 8140 Законске резерве
- 8141 Резерве из добити за процењене губитке
  - 81410 Резерве из добити за процењене губитке по билансној активи
  - 81411 Резерве из добити за процењене губитке по ванбилансним ставкама
- 8142 Друге резерве из добити
- 8143 Недостајући износ резерве из добити за процењене губитке
  - 81430 Недостајући износ резерве из добити за процењене губитке по билансној активи
  - 81431 Недостајући износ резерве из добити за процењене губитке по ванбилансним ставкама
- 8144 Резерва за опште банкарске ризике

- 406. Рачун 815 – Губитак ранијих година
- 407. Рачун 816 – Губитак текуће године
- 408. Рачун 817 – Нераспоређени добитак ранијих година
- 409. Рачун 818 – Нераспоређени добитак текуће године
- 410. Рачун 819 – Државни и други капитал
- 82 – ГУБИТАК ИЗНАД ИЗНОСА КАПИТАЛА**
- 411. Рачун 820 – Губитак изнад износа капитала
- 83 – ГУБИТАК И ДОБИТАК ОД ПРОМЕНЕ ОДЛОЖЕНИХ ПОРЕСКИХ СРЕДСТАВА И ОДЛОЖЕНИХ ПОРЕСКИХ ОБАВЕЗА**
- 412. Рачун 830 – Губитак од смањења одложених пореских средстава и креирања одложених пореских обавеза
- 413. Рачун 831 – Добитак од креираних одложених пореских средстава и смањења одложених пореских обавеза
- 84 – ОТВАРАЊЕ И ЗАКЉУЧАК**
- 414. Рачун 840 – Рачун отварања главне књиге
- 415. Рачун 842 – Рачун расхода и прихода оперативног пословања
- 416. Рачун 843 – Рачун добитка и губитка пословања које се обуставља
- 417. Рачун 845 – Пренос укупног резултата
- 418. Рачун 846 – Рачун добитка и губитка
- 419. Рачун 847 – Порез на добитак
- 420. Рачун 848 – Пренос добитка или губитка
- 421. Рачун 849 – Рачун изравнања рачуна стања
- 89 – ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ И ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ТЕКУЋЕГ ПОРЕЗА НА ДОБИТАК**
- 422. Рачун 890 – Одложене пореске обавезе
- 423. Рачун 891 – Обавезе по основу текућег пореза на добитак

**КЛАСА 9****9 – ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА****90 – ПЛАСМАНИ ПО ПОСЛОВИМА У ИМЕ И ЗА РАЧУН ТРЕЋИХ ЛИЦА****424. Рачун 900 – Краткорочни пласмани по пословима у име и за рачун трећих лица у динарима**

- 9000 Краткорочни пласмани по пословима у име и за рачун банака и других финансијских организација у динарима
- 9001 Краткорочни пласмани по пословима у име и за рачун предузећа у динарима
- 9002 Краткорочни пласмани по пословима у име и за рачун јавног сектора у динарима
- 9003 Краткорочни пласмани по пословима у име и за рачун становништва у динарима
- 9004 Краткорочни пласмани по пословима у име и за рачун страних лица у динарима
- 9005 Краткорочни пласмани по пословима у име и за рачун других комитената у динарима

**425. Рачун 901 – Дугорочни пласмани по пословима у име и за рачун трећих лица у динарима**

- 9010 Дугорочни пласмани по пословима у име и за рачун банака и других финансијских организација у динарима
- 9011 Дугорочни пласмани по пословима у име и за рачун предузећа у динарима
- 9012 Дугорочни пласмани по пословима у име и за рачун јавног сектора у динарима
- 9013 Дугорочни пласмани по пословима у име и за рачун становништва у динарима
- 9014 Дугорочни пласмани по пословима у име и за рачун страних лица у динарима
- 9015 Дугорочни пласмани по пословима у име и за рачун других комитената у динарима

**426. Рачун 902 – Краткорочни пласмани по пословима у име и за рачун трећих лица у иностраној валути**

- 9020 Краткорочни пласмани по пословима у име и за рачун банака и других финансијских организација у иностраној валути
- 9021 Краткорочни пласмани по пословима у име и за рачун предузећа у иностраној валути
- 9022 Краткорочни пласмани по пословима у име и за рачун јавног сектора у иностраној валути
- 9023 Краткорочни пласмани по пословима у име и за рачун становништва у иностраној валути
- 9024 Краткорочни пласмани по пословима у име и за рачун страних лица у иностраној валути

9025      страној валути  
Краткорочни пласмани по пословима у име и за рачун других комитената у  
страној валути

**427. Рачун 903 – Дугорочни пласмани по пословима у име и за рачун трећих лица у  
страној валути**

9030      Дугорочни пласмани по пословима у име и за рачун банака и других  
финансијских организација уваној валути

9031      Дугорочни пласмани по пословима у име и за рачун предузећа уваној  
валути

9032      Дугорочни пласмани по пословима у име и за рачун јавног сектора уваној  
валути

9033      Дугорочни пласмани по пословима у име и за рачун становништва уваној  
валути

9034      Дугорочни пласмани по пословима у име и за рачун страних лица уваној  
валути

9035      Дугорочни пласмани по пословима у име и за рачун других комитената у  
страној валути

**91 – ИЗДАТЕ ГАРАНЦИЈЕ И ДРУГА ЈЕМСТВА**

**428. Рачун 910 – Издате плативе гаранције**

9100      Издате плативе гаранције за отплату кредита

9101      Издате плативе гаранције за емитоване неуписане акције и обвезнице

9102      Издате плативе гаранције по непокривеним акредитивима

9103      Издате друге плативе гаранције

**429. Рачун 911 – Издате чинидбене гаранције**

**430. Рачун 912 – Дати авали и акцепти меница**

9120      Дати авали

9121      Акцепти меница

**92 – ЈЕМСТВА ЗА ОБАВЕЗЕ И ИМОВИНА ЗА ОБЕЗБЕЂЕЊЕ ОБАВЕЗА**

**431. Рачун 920 – Јемства за обавезе**

**432. Рачун 921 – Имовина за обезбеђење обавеза**

**93 – ПРЕУЗЕТЕ НЕОПОЗИВЕ ОБАВЕЗЕ**

**433. Рачун 930 – Преузете неопозиве обавезе за неповучене кредите и пласмане**

**434. Рачун 931 – Потраживања по основу споразума о рекуповини**

**435. Рачун 932 – Потраживања по дериватима за каматне стопе**

**436. Рачун 933 – Потраживања по дериватима за курсеве валута**

- 437. Рачун 934 – Потраживања по дериватима за акције
- 438. Рачун 935 – Потраживања по другим дериватима
- 439. Рачун 936 – Остале преузете неопозиве обавезе
- 94 – ДРУГА ВАНБИЛАНСНА АКТИВА
- 440. Рачун 940 – Друга ванбилансна актива
  - 9400 Потраживања по обвезницама депоноване девизне штедње
- 441. Рачун 941 – Остала ванбилансна актива – слободан рачун
- 442. Рачун 942 – Остала ванбилансна актива – слободан рачун
- 443. Рачун 943 – Остала ванбилансна актива – слободан рачун
- 444. Рачун 944 – Остала ванбилансна актива – слободан рачун
- 445. Рачун 945 – Остала ванбилансна актива – слободан рачун
- 446. Рачун 946 – Остала ванбилансна актива – слободан рачун
- 447. Рачун 947 – Остала ванбилансна актива – слободан рачун
- 448. Рачун 948 – Остала ванбилансна актива – слободан рачун
- 449. Рачун 949 – Остала ванбилансна актива – слободан рачун
- 95 – ОБАВЕЗЕ ПО ПОСЛОВИМА У ИМЕ И ЗА РАЧУН ТРЕЋИХ ЛИЦА
- 450. Рачун 950 – Краткорочне обавезе по пословима у име и за рачун трећих лица у динарима
  - 9500 Краткорочне обавезе по пословима у име и за рачун банака и других финансијских организација у динарима
  - 9501 Краткорочне обавезе по пословима у име и за рачун предузећа у динарима
  - 9502 Краткорочне обавезе по пословима у име и за рачун јавног сектора у динарима
  - 9503 Краткорочне обавезе по пословима у име и за рачун становништва у динарима
  - 9504 Краткорочне обавезе по пословима у име и за рачун страних лица у динарима
  - 9505 Краткорочне обавезе по пословима у име и за рачун других комитената у динарима
- 451. Рачун 951 – Дугорочне обавезе по пословима у име и за рачун трећих лица у динарима



- 9510 Дугорочне обавезе по пословима у име и за рачун банака и других финансијских организација у динарима
- 9511 Дугорочне обавезе по пословима у име и за рачун предузећа у динарима
- 9512 Дугорочне обавезе по пословима у име и за рачун јавног сектора у динарима
- 9513 Дугорочне обавезе по пословима у име и за рачун становништва у динарима
- 9514 Дугорочне обавезе по пословима у име и за рачун страних лица у динарима
- 9515 Дугорочне обавезе по пословима у име и за рачун других комитената у динарима

**452. Рачун 952 – Краткорочне обавезе по пословима у име и за рачун трећих лица у страниј валути**

- 9520 Краткорочне обавезе по пословима у име и за рачун банака и других финансијских организација у страниј валути
- 9521 Краткорочне обавезе по пословима у име и за рачун предузећа у страниј валути
- 9522 Краткорочне обавезе по пословима у име и за рачун јавног сектора у страниј валути
- 9523 Краткорочне обавезе по пословима у име и за рачун становништва у страниј валути
- 9524 Краткорочне обавезе по пословима у име и за рачун страних лица у страниј валути
- 9525 Краткорочне обавезе по пословима у име и за рачун других комитената у страниј валути

**453. Рачун 953 – Дугорочне обавезе по пословима у име и за рачун трећих лица у страниј валути**

- 9530 Дугорочне обавезе по пословима у име и за рачун банака и других финансијских организација у страниј валути
- 9531 Дугорочне обавезе по пословима у име и за рачун предузећа у страниј валути
- 9532 Дугорочне обавезе по пословима у име и за рачун јавног сектора у страниј валути
- 9533 Дугорочне обавезе по пословима у име и за рачун становништва у страниј валути
- 9534 Дугорочне обавезе по пословима у име и за рачун страних лица у страниј валути
- 9535 Дугорочне обавезе по пословима у име и за рачун других комитената у страниј валути

**96 – ОБАВЕЗЕ ЗА ИЗДАТЕ ГАРАНЦИЈЕ И ДРУГА ЈЕМСТВА**

**454. Рачун 960 – Обавезе за издате плативе гаранције**

- 9600 Обавезе за издате плативе гаранције за отплату кредита
- 9601 Обавезе за издате плативе гаранције за емитоване неуписане акције и

- обвезнице
- 9602 Обавезе за издате плативе гаранције по непокривеним акредитивима
- 9603 Обавезе за издате друге плативе гаранције

**455. Рачун 961 – Обавезе за издате чинидбене гаранције**

**456. Рачун 962 – Обавезе за дате авале и акцепте меница**

- 9620 Обавезе за дате авале
- 9621 Обавезе за акцепте меница

**97 – ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ЈЕМСТВИМА ЗА ОБАВЕЗЕ И ИМОВИНИ ЗА ОБЕЗБЕЂЕЊЕ ОБАВЕЗА**

**457. Рачун 970 – Обавезе према јемствима за обавезе**

**458. Рачун 971 – Обавезе према имовини за обезбеђење обавеза**

**98 – ОБАВЕЗЕ ЗА ПРЕУЗЕТЕ НЕОПОЗИВЕ ОБАВЕЗЕ**

**459. Рачун 980 – Обавезе за преузете неопозиве обавезе за неповучене кредите и пласмане**

**460. Рачун 981 – Обавезе по основу споразума о рекуповини**

**461. Рачун 982 – Обавезе по дериватима за каматне стопе**

**462. Рачун 983 – Обавезе по дериватима за курсеве валута**

**463. Рачун 984 – Обавезе по дериватима за акције**

**464. Рачун 985 – Обавезе по другим дериватима**

**465. Рачун 986 – Обавезе за остале преузете неопозиве обавезе**

**99 – ДРУГА ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**

**466. Рачун 990 – Друга ванбилансна пасива**

- 9900 Обавезе по обвезницама депоноване девизне штедње

**467. Рачун 991 – Остала ванбилансна пасива – слободан рачун**

**468. Рачун 992 – Остала ванбилансна пасива – слободан рачун**

**469. Рачун 993 – Остала ванбилансна пасива – слободан рачун**

**470. Рачун 994 – Остала ванбилансна пасива – слободан рачун**

- 471. Рачун 995 – Остала ванбилансна пасива – слободан рачун
- 472. Рачун 996 – Остала ванбилансна пасива – слободан рачун
- 473. Рачун 997 – Остала ванбилансна пасива – слободан рачун
- 474. Рачун 998 – Остала ванбилансна пасива – слободан рачун
- 475. Рачун 999 – Остала ванбилансна пасива – слободан рачун