

**Прилог 2 – Финансијски извештаји за друштва за управљање инвестиционим фондовима**

Попуњава друштво за управљање инвестиционим фондовима											
Матични број				Шифра делатности				ПИБ			
Пословно име:											
Седиште:											

**Образац 5 ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ  
ДРУШТВА ЗА УПРАВЉАЊЕ ИНВЕСТИЦИОНИМ ФОНДОВИМА**  
у периоду од \_\_\_\_ до \_\_\_\_ 20\_\_ године

– износи у хиљадама динара

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 и 33 Резерве	АОП	36 Губитак	АОП	032 и 232 Откупљене сопствене акције	АОП	35 Нераспоређени добитак
1	2		3		4		5		6		7		8
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>												
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002		4020		4038		4056		4074		4092	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>												
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>												
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041		4059		4077		4095	



**Прилог 2 – Финансијски извештаји за друштва за управљање инвестиционим фондовима**

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 и 33 Резерве	АОП	36 Губитак	АОП	032 и 232 Откупљене сопствене акције	АОП	35 Нераспоређени добитак
1	2		3		4		5		6		7		8
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>												
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4017		4035		4053		4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4018		4036		4054		4072		4090		4108	

**Прилог 2 – Финансијски извештаји за друштва за управљање инвестиционим фондовима**

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						АОП	Укупан капитал [ $\sum(\text{ред б кол 3 до кол 11}) - \sum(\text{ред а кол 3 до кол 11}) \geq 0$ ]	АОП	Губитак изнад висине капитала [ $\sum(\text{ред а кол 3 до кол 11}) - \sum(\text{ред б кол 3 до кол 11}) \geq 0$ ]
		АОП	340 ревалор. резерве	АОП	341, 343 нереализовани добити по основу ХОВ	АОП	342,344 нереализовани губити по основу ХОВ				
1	2		9		10		11		12		13
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>										
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4172	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146					
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>										
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147		4164		4173	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148					
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>										
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149		4165		4174	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114		4132		4150					
	<b>Промене у претходној ____ години</b>										
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151		4166		4175	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152					

**Прилог 2 – Финансијски извештаји за друштва за управљање инвестиционим фондовима**

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						АОП	Укупан капитал [ $\sum(\text{ред б кол 3 до кол 11}) - \sum(\text{ред а кол 3 до кол 11}) \geq 0$ ]	АОП	Губитак изнад висине капитала [ $\sum(\text{ред а кол 3 до кол 11}) - \sum(\text{ред б кол 3 до кол 11}) \geq 0$ ]
		АОП	340 ревалор. резерве	АОП	341, 343 нереализовани добити по основу ХОВ	АОП	342,344 нереализовани губици по основу ХОВ				
1	2		9		10		11		12		13
	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>										
5	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б \geq 0$ )	4117		4135		4153		4167		4176	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б \geq 0$ )	4118		4136		4154					
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>										
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		4168		4177	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156					
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>										
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б \geq 0$ )	4121		4139		4157		4169		4178	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б \geq 0$ )	4122		4140		4158					
	<b>Промене у текућој ____ години</b>										
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		4170		4179	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160					

**Прилог 2 – Финансијски извештаји за друштва за управљање инвестиционим фондовима**

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						АОП	Укупан капитал [ $\sum(\text{ред б кол 3 до кол 11}) - \sum(\text{ред а кол 3 до кол 11}) \geq 0$ ]	АОП	Губитак изнад висине капитала [ $\sum(\text{ред а кол 3 до кол 11}) - \sum(\text{ред б кол 3 до кол 11}) \geq 0$ ]
		АОП	340 ревалор. резерве	АОП	341, 343 нереализовани добити по основу ХОВ	АОП	342,344 нереализовани губити по основу ХОВ				
1	2		9		10		11		12		13
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>										
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161		4171		4180	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126		4144		4162					

У _____	Законски заступник
дана ____ 20__ године	