

1	2	3	4
3. Приливи по основу краткорочних кредита	534		
4. Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	535		
II - Одливи готовине из активности финансирања (537 до 542)	536		
1. Одливи по основу откупа сопствених акција и удјела	537		
2. Одливи по основу дугорочних кредита	538		
3. Одливи по основу краткорочних кредита	539		
4. Одливи по основу финансијског лизинга	540		
5. Одливи по основу исплаћених дивиденди	541		
6. Одливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	542		
III - Нето прилив готовине из активност финансирања (531 - 536)	543		
IV - Нето одлив готовине из активности финансирања (536 - 531)	544		
Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (501 + 517 + 531)	545		
Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (506 + 524 + 536)	546		
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (545 - 546)	547		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (546 - 545)	548		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	549		
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	550		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	551		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (549 + 547 - 548 + 550 - 551)	552		

У \_\_\_\_\_  
Датум \_\_\_\_\_

Лице са лиценцом \_\_\_\_\_

(М. П.)

Лице овлашћено за заступање \_\_\_\_\_

## 1076

На основу члана 21. став 1. Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске ("Службени гласник Републике Српске", број 94/15) и члана 82. став 2. Закона о републичкој управи ("Службени гласник Републике Српске", бр. 118/08, 11/09, 74/10, 86/10, 24/12, 121/12 и 15/16), министар финансија доноси

### ПРАВИЛНИК

#### О САДРЖИНИ И ФОРМИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА ЗА ИНВЕСТИЦИОНЕ ФОНДОВЕ

##### Члан 1.

Овим правилником прописују се обрасци и садржина позиција у обрасцима финансијских извјештаја за инвестиционе фондове.

##### Члан 2.

(1) Обрасце финансијских извјештаја из члана 1. овог правилника чине:

- 1) Биланс стања инвестиционог фонда - Извјештај о финансијском положају,
- 2) Биланс успјеха инвестиционог фонда - Извјештај о укупном резултату у периоду,
- 3) Извјештај о промјенама нето имовине инвестиционог фонда,
- 4) Биланс токова готовине инвестиционог фонда - Извјештај о токовима готовине,
- 5) Извјештај о финансијским показатељима по удјелу или акцији инвестиционог фонда,
- 6) Извјештај о структури улагања инвестиционог фонда,
- 7) Извјештај о структури имовине инвестиционог фонда по врстама имовине,
- 8) Структура обавеза инвестиционог фонда по врстама инструмената,
- 9) Извјештај о реализованим добицима (губицима) инвестиционог фонда,

10) Извјештај о нереализованим добицима (губицима) инвестиционог фонда и

11) Извјештај о трансакцијама са повезаним лицима.

(2) Обрасци финансијских извјештаја из става 1. овог члана налазе се у прилозима 1. до 11. овог правилника и чине његов саставни дио.

##### Члан 3.

Друштво за управљање инвестиционим фондовима обавезно је да одвојено од својих финансијских извјештаја води пословне књиге и саставља финансијске извјештаје за сваки инвестициони фонд којим управља.

##### Члан 4.

У погледу садржине појединих рачуна и група рачуна означених у колони 1 - Биланса стања инвестиционог фонда (Извјештај о финансијском положају) и Биланса успјеха инвестиционог фонда (Извјештај о укупном резултату у периоду) из члана 2. овог правилника поступа се према одредбама правилника који прописује Контни оквир и садржину рачуна у Контном оквиру за инвестиционе фондове.

##### Члан 5.

(1) Приликом попуњавања образаца финансијских извјештаја из члана 2. овог правилника подаци се уносе на одређене позиције означене у колони 2, односно ознаке за АОП у колони 3, са рачуна и група рачуна означених у колони 1 образаца.

(2) Подаци у обрасцима уносе се у конвертибилним маркама (КМ), без децималних мјеста.

##### Члан 6.

(1) Затворени инвестициони фонд код којег је извршена реорганизација (статусна промјена спајања и подјеле и преобликовања у отворени инвестициони фонд) у складу са Законом о инвестиционим фондовима у Републици Српској и инвестициони фонд над којим је отворен ликвидациони поступак сачињава и презентује финансијске извјештаје на дан реорганизације, као и на дан отварања и закључења ликвидационог поступка.

(2) Поред извјештаја из става 1. овог члана, инвестициони фонд над којим је отворен ликвидациони поступак сачињава и презентује и годишњи финансијски извјештај.

(3) На обрасцима финансијских извјештаја из ст. 1. и 2. овог члана ставља се ознака из које је видљиво да је ријеч о реорганизацији, односно ликвидацији инвестиционог фонда.

#### Члан 7.

Ступањем на снагу овог правилника престаје да важи Правилник о Контном оквиру, садржини рачуна у Конт-

ном оквиру и садржини и форми финансијских извјештаја за инвестиционе фондове ("Службени гласник Републике Српске", број 101/09).

#### Члан 8.

Овај правилник ступа на снагу осмог дана од дана објављивања у "Службеном гласнику Републике Српске".

Број: 06.12/020-1570/16

23. јуна 2016. године

Бања Лука

Министар,

Др Зоран Тегелтија, с.р.

#### ПРИЛОГ 1.

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ затвореног инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

#### БИЛАНС СТАЊА ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА

(Извјештај о финансијском положају)

на дан \_\_\_\_ 20\_\_ године

(у конвертибилним маркама)

Група рачуна / рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	А. УКУПНА ИМОВИНА (002 + 003 + 009 + 016 + 017)	001		
100 до 102	I - Готовина и готовински еквиваленти	002		
	II - Улагања фонда (004 до 008)	003		
200 до 205	1. Улагања фонда у финансијска средства по фер-вриједности кроз биланс успјеха	004		
210 до 215	2. Улагања фонда у финансијска средства расположива за продају	005		
220 до 225	3. Улагања фонда у финансијска средства која се држе до рока доспијећа	006		
230 до 235	4. Депозити и пласмани	007		
240	5. Остала улагања	008		
	III - Потраживања (010 до 015)	009		
300	1. Потраживања по основу продаје хартија од вриједности	010		
301	2. Потраживања по основу камата	011		
302	3. Потраживања по основу дивиденди	012		
303	4. Потраживања по основу датих аванса	013		
309	5. Остала потраживања	014		
310 до 312	6. Потраживања од друштва за управљање	015		
320	IV - Одложена пореска средства	016		
33	V - АВР	017		
	Б. ОБАВЕЗЕ (019 + 023 + 029 + 032 + 035 + 038 + 039 + 040)	018		
40	I - Обавезе по основу пословања (020 до 022)	019		
400, 401	1. Обавезе по основу улагања у хартије у вриједности	020		
402	2. Обавезе по основу улагања у репо послове	021		
403	3. Остале обавезе по основу улагања	022		
41	II - Обавезе по основу трошкова пословања (024 до 028)	023		
410	1. Обавезе према банци депозитару	024		
413	2. Обавезе по основу откупа удјела	025		
414	3. Обавезе за учешће у добитку	026		
415	4. Обавезе за порез на добит	027		
411, 412, 419	5. Остале обавезе из пословања	028		
42	III - Обавезе према друштву за управљање (030 + 031)	029		
420 до 429 без 422	1. Обавезе према друштву за управљање фондом	030		
422	2. Обавеза за улазну и излазну накнаду	031		
43	IV - Краткорочне финансијске обавезе (033 + 034)	032		
430	1. Краткорочни кредити	033		
431, 439	2. Остале краткорочне финансијске обавезе	034		
44	V - Дугорочне обавезе (036 + 037)	035		
440, 441	1. Дугорочни кредити	036		

1	2	3	4	5
449	2. Остале дугорочне обавезе	037		
450	VI - Остале обавезе фонда	038		
460	VII - Одложене пореске обавезе	039		
47	VIII - ПВР	040		
	V. НЕТО ИМОВИНА ФОНДА (001 - 018)	041		
	Г. КАПИТАЛ (043 + 046 + 049 + 053 + 054 - 057 ± 060)	042		
51	I - Основни капитал (044 + 045)	043		
510	1. Акцијски капитал - редовне акције	044		
512	2. Удјели	045		
52	II - Капиталне резерве (047 + 048)	046		
520	1. Емисиона премија	047		
521	2. Остале капиталне резерве	048		
53	III - Ревалоризационе резерве (050 до 052)	049		
530	1. Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације финансијских средстава расположивих за продају	050		
531	2. Ревалоризационе резерве по основу инструмената заштите	051		
532	3. Остале ревалоризационе резерве	052		
54	IV - Резерве из добити	053		
55	V - Нераспоређена добит (055 + 056)	054		
550	1. Нераспоређени добитак ранијих година	055		
551	2. Нераспоређени добитак текуће године	056		
56	VI - Непокривени губитак (058 + 059)	057		
560	1. Непокривени губитак ранијих година	058		
561	2. Непокривени губитак текуће године	059		
57	VII - Нереализовани добитак/губитак (061 + 062)	060		
570	1. Нереализовани добици по основу финансијских средстава по фер-вриједности кроз биланс успјеха	061		
571	2. Нереализовани губици по основу финансијских средстава по фер-вриједности кроз биланс успјеха	062		
	Д. БРОЈ ЕМИТОВАНИХ АКЦИЈА/УДЈЕЛА	063		
	Ђ. НЕТО ИМОВИНА ПО УДЈЕЛУ/АКЦИЈИ (041/063)	064		
	Е. ВАНБИЛАНСНЕ ЕВИДЕНЦИЈЕ			
	1. Ванбилансна актива	065		
	2. Ванбилансна пасива	066		

у \_\_\_\_\_

Лице са лиценцом

М. П.

Законски заступник друштва за управљање инвестиционим фондом

Дана, \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**ПРИЛОГ 2.**

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЛИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЛИБ затвореног инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

**БИЛАНС УСПЈЕХА ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА**

(Извјештај о укупном резултату у периоду)

од \_\_\_\_ до \_\_\_\_ 20\_\_ године

(у конвертибилним маркама)

Група рачуна / рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	<b>А. РЕАЛИЗОВАНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>	201		
	I - Пословни приходи (203 до 206)	202		
700	1. Приходи од дивиденди	203		
701	2. Приходи од камата	204		
702	3. Амортизација премије (дисконта) по основу ХОВ са роком доспијећа	205		
709	4. Остали пословни приходи	206		
	II - Реализовани добитак (208 до 210)	207		
710	1. Реализовани добици по основу продаје хартија од вриједности	208		

711	2. Реализовани добитак по основу курсних разлика	209		
719	3. Остали реализовани добици	210		
73	III - Пословни расходи (212 до 218)	211		
600	1. Накнада друштву за управљање	212		
601	2. Трошкови куповине и продаје улагања	213		
602	3. Расходи по основу камата	214		
603	4. Накнада члановима надзорног одбора	215		
605	5. Накнада банци депозитару	216		
607	6. Расходи по основу пореза	217		
604, 606, 609	7. Остали пословни расходи фонда	218		
	IV - Реализовани губитак (220 до 222)	219		
610	1. Реализовани губици на продаји хартија од вриједности	220		
611	2. Реализовани губици по основу курсних разлика	221		
619	3. Остали реализовани губици	222		
	V - РЕАЛИЗОВАНИ ДОБИТАК И ГУБИТАК	223		
	1. Реализовани добитак (202 + 207 - 211 - 219)	224		
	2. Реализовани губитак (211 + 219 - 202 - 207)	225		
	VI - Финансијски приходи (226 + 227)	226		
730	1. Приходи од камата	227		
731	2. Остали финансијски приходи	228		
	VII - Финансијски расходи (229 + 230)	229		
630	1. Расходи по основу камата	230		
631	2. Остали финансијски расходи	231		
	Б. РЕАЛИЗОВАНИ ДОБИТАК И ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА	232		
	1. Реализовани добитак прије опорезивања (223 + 225 - 228) или (225 - 228 - 224)	233		
	2. Реализовани губитак прије опорезивања (224 + 228 - 225) или (228 - 225 - 223)	234		
	В. ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА ДОБИТ	235		
821	1. Порески расход периода	236		
822 дио	2. Одложени порески расход периода	237		
822 дио	3. Одложени порески приход периода	238		
	Г. РЕАЛИЗОВАНИ ДОБИТАК И ГУБИТАК ПОСЛИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА	239		
	1. Реализовани добитак послје опорезивања (231 - 232 - 234 - 235 + 236)	240		
	2. Реализовани губитак послје опорезивања (232 - 231 + 234 + 235 - 236)	241		
	Д. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ И ГУБИЦИ	242		
	I - Нереализовани добици (240 до 244)	243		
720	1. Нереализовани добици на хартијама од вриједности	244		
721	2. Нереализовани добици по основу курсних разлика на монетарним позицијама, осим на хартијама од вриједности	245		
722	3. Нереализовани добици по основу курсних разлика на хартијама од вриједности	246		
723	4. Нереализовани добици на дериватима, инструментима заштите	247		
729	5. Остали нереализовани добици	248		
	II - Нереализовани губици (246 до 250)	249		
620	1. Нереализовани губици на хартијама од вриједности	250		
621	2. Нереализовани губици по основу курсних разлика на монетарним средствима, осим на хартијама од вриједности	251		
622	3. Нереализовани губици по основу курсних разлика на хартијама од вриједности	252		
623	4. Нереализовани губици по основу деривата	253		
629	5. Остали нереализовани губици	254		
	Ђ. УКУПНИ НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ФОНДА	255		
	1. Укупни нереализовани добитак (239 - 245)	256		
	2. Укупни нереализовани губитак (245 - 239)	257		
	Е. ПОВЕЋАЊЕ (СМАЊЕЊЕ) НЕТО ИМОВИНЕ ОД ПОСЛОВАЊА ФОНДА	258		
	1. Повећање нето имовине фонда (237 - 238 + 251 - 252)	259		
	2. Смањење нето имовине фонда (238 - 237 + 252 - 251)	260		
	Обична зарада по акцији	261		
	Разријеђена зарада по акцији	262		

У \_\_\_\_\_

Лице са лиценцом

М. П.

Законски заступник друштва за управљање  
инвестиционим фондом

Дана, \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## ПРИЛОГ 3.

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ затвореног инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НЕТО ИМОВИНЕ ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА  
за период \_\_\_\_\_ године

(у конвертибилним маркама)

Редни број	ПОЗИЦИЈА	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
1.	Повећање (смањење) нето имовине од пословања фонда (302 до 306)	301		
2.	Реализовани добитак (губитак) од улагања	302		
3.	Укупни нереализовани добици (губици) од улагања	303		
4.	Ревалоризационе резерве по основу финансијских улагања расположивих за продају	304		
5.	Ревалоризационе резерве по основу деривата	305		
6.	Нереализовани губици и добици по основу финансијских средстава по фер-вриједности кроз биланс успјеха	306		
7.	Повећање (смањење) нето имовине по основу трансакција са удјелима/акцијама фонда (308-309)	307		
8.	Повећање по основу издатих удјела/акција фонда	308		
9.	Смањење по основу повлачења удјела/акција фонда	309		
10.	Објављене дивиденде и други видови расподеле добитка и покриће губитка	310		
11.	Укупно повећање (смањење) нето имовине фонда (301 ± 307 - 310)	311		
12.	Нето имовина	312		
13.	На почетку периода	313		
14.	На крају периода	314		
15.	Број удјела/акција фонда у периоду	315		
16.	Број удјела/акција на почетку периода	316		
17.	Издати удјели/акције у току периода	317		
18.	Повучени удјели/акције у току периода	318		
19.	Број удјела/акција на крају периода	319		

У \_\_\_\_\_

Лице са лиценцом

М. П.

Законски заступник друштва за управљање  
инвестиционим фондом

Дана, \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## ПРИЛОГ 4.

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ затвореног инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

## БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

(Извјештај о токовима готовине инвестиционог фонда)  
за период од \_\_\_\_ до \_\_\_\_ 20\_\_ године

(у конвертибилним маркама)

ОПИС	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. Новчани токови из пословних активности	401		
І - Приливи готовине из пословних активности (402 до 406)			
1. Приливи по основу продаје улагања	402		
2. Приливи по основу дивиденди	403		
3. Приливи по основу камата	404		
4. Приливи по основу рефундирања расхода	405		
5. Остали приливи од оперативних активности	406		
ІІ - Одливи готовине из оперативних активности (408 до 418)	407		

1	2	3	4
1. Одливи по основу куповине улагања	408		
2. Одливи по основу улагања у хартије од вриједности	409		
3. Одливи по основу осталих улагања	410		
4. Одливи по основу накнада друштву за управљање	411		
5. Одливи по основу расхода за камате	412		
6. Одливи по основу трошкова куповине и продаје хартија од вриједности	413		
7. Одливи по основу накнаде екстерном ревизору	414		
8. Одливи по основу трошкова банке депозитара	415		
9. Одливи по основу осталих расхода из оперативне активности	416		
10. Одливи по основу пореза на добит	417		
11. Одливи по основу осталих расхода	418		
III - Нето прилив готовине из пословних активности (401 - 407)	419		
IV - Нето одлив готовине из пословних активности (407 - 401)	420		
Б. Токови готовине из активности финансирања			
I - Приливи готовине из активности финансирања (422 + 423)	421		
1. Прилив по основу издавања удјела/емисије акција	422		
2. Приливи по основу задуживања	423		
II - Одливи готовине из активности финансирања (425 до 428)	424		
1. Одливи по основу отплате дугова	425		
2. Одливи по основу откупа сопствених акција	426		
3. Одливи по основу дивиденди	427		
4. Одливи по основу учешћа у добитку	428		
III - Нето прилив готовине из активности финансирања (421 - 424)	429		
IV - Нето одлив готовине из активности финансирања (424 - 421)	430		
В. Укупни приливи готовине (401 + 421)	431		
Г. Укупни одливи готовине (407 + 424)	432		
Д. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (431 - 432)	433		
Ђ. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (432 - 431)	434		
Е. Готовина на почетку периода	435		
Ж. Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	436		
З. Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	437		
И. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (435 + 433 - 434 + 436 - 437)	438		

У \_\_\_\_\_ Лице са лиценцом М. П. Законски заступник друштва за управљање инвестиционим фондом  
 Дана, \_\_\_\_\_

## ПРИЛОГ 5.

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_  
 Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_  
 Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
 Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
 ЈИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
 ЈИБ затвореног инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

ИЗВЈЕШТАЈ  
 О ФИНАНСИЈСКИМ ПОКАЗАТЕЉИМА ПО УДЈЕЛУ ИЛИ АКЦИЈИ ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА  
 за период \_\_\_\_\_

(у конвертибилним маркама)

Редни број	Позиција имовине	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
I	Вриједност нето имовине по удјелу/акцији фонда на почетку периода	501		
1.	Нето имовина фонда на почетку периода	502		
2.	Број удјела/акција на почетку периода	503		
3.	Вриједност удјела на почетку периода	504		
II	Вриједност нето имовине по удјелу/акцији фонда на крају периода	505		
1.	Нето имовина фонда на крају периода	506		
2.	Број удјела/акција на крају периода	507		

3.	Вриједност удјела/акције на крају периода	508		
III	Финансијски показатељи	509		
1.	Однос расхода и просјечне нето имовине	510		
2.	Однос реализоване добити од улагања и просјечне нето имовине	511		
3.	Исплаћени износ инвеститорима у току године	512		
4.	Стопа приноса на нето имовину фонда	513		

У \_\_\_\_\_

Лице са лиценцом

М. П.

Законски заступник друштва за управљање инвестиционим фондом

Дана, \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**ПРИЛОГ 6.**

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ затвореног инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

**ИЗВЈЕШТАЈ**  
**О СТРУКТУРИ УЛАГАЊА ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА**  
на дан \_\_\_\_\_

**I - АКЦИЈЕ**

Опис			АОП	Број акција	АОП	Набавна вриједност по акцији	АОП	Укупна набавна вриједност (2 · 3)	АОП	Вриједност по акцији на дан извјештавања	АОП	Укупна вриједност на дан извјештавања	АОП	Учешће у власништву издаваоца (%)	АОП	Учешће у вриједности имовине фонда (%)
Назив емитента	Класификација*	Ознака ХОВ														
1			2		3		4		5		6		7		8	
I - Акције домаћих издавалаца			601		612		623		634		645		656		667	
1. Редовне акције			602		613		624		635		646		657		668	
2. Приоритетне акције			603		614		625		636		647		658		669	
3. Акције затворених инвестиционих фондова			604		615		626		637		648		659		670	
4. Укупна улагања у акције домаћих издавалаца			605		616		627		638		649		660		671	
II - Акције страних издавалаца			606		617		628		639		650		661		672	
1. Редовне акције			607		618		629		640		651		662		673	
2. Приоритетне акције			608		619		630		641		652		663		674	
3. Акције затворених инвестиционих фондова			609		620		631		642		653		664		675	
4. Укупна улагања у акције страних издавалаца			610		621		632		643		654		665		676	
III - Укупна улагања у акције			611		622		633		644		655		666		677	

\* Класификација (КОД):

Б - Хартije од вриједности по фер-вриједности кроз биланс успјеха,

Р - Хартije од вриједности расположиве за продају.

**II - ОБВЕЗНИЦЕ**

Опис			АОП	Укупна номинална вриједност	АОП	Укупна набавна вриједност	АОП	Укупна вриједност на дан извјештавања	АОП	Учешће у вриједности емисије (%)	АОП	Учешће у вриједности имовине фонда (%)
Назив емитента	Класификација*	Ознака ХОВ										
1			2		3		4		5		6	
I - Обвезнице домаћих издавалаца			678		689		700		711		722	
1. Државне обвезнице			679		690		701		712		723	
2. Обвезнице јединица локалне самоуправе и обвезнице других правних лица издате уз гаранцију Владе Републике Српске			680		691		702		713		724	
3. Обвезнице домаћих правних лица			681		692		703		714		725	
4. Укупна улагања у обвезнице домаћих издавалаца			682		693		704		715		726	

II - Обвезнице страних издавалаца	683		694		705		716		727	
1. Обвезнице међународних финансијских институција	684		695		706		717		728	
2. Обвезнице страних држава	685		696		707		718		729	
3. Обвезнице страних правних лица	686		697		708		719		730	
4. Укупна улагања у обвезнице страних издавалаца	687		698		709		720		731	
III - Укупна улагања у обвезнице	688		699		710		721		732	

\* Класификација (КОД):

Б - Хартије од вриједности по фер-вриједности кроз биланс успјеха,

Р - Хартије од вриједности расположиве за продају,

Д - Хартије од вриједности које се држе до доспијећа.

### III - ДРУГЕ ХАРТИЈЕ ОД ВРИЈЕДНОСТИ

Р. бр.	Опис			АОП	Укупна номинална вриједност	АОП	Укупна набавна вриједност	АОП	Укупна вриједност на дан извјештавања	АОП	Учешће у емисији (%)	АОП	Учешће у вриједности имовине фонда (%)
	Назив емитента	Класификација*	Ознака ХОВ										
1	2				3		4		5		6		7
I	Друге хартије од вриједности домаћих издавалаца			733		750		767		784		801	
1.	Депозитне потврде			734		751		768		785		802	
2.	Трезорски записи			735		752		769		786		803	
3.	Благајнички записи			736		753		770		787		804	
4.	Комерцијални записи			737		754		771		788		805	
5.	Удјели отворених инвестиционих фондова			738		755		772		789		806	
6.	Остале хартије од вриједности			739		756		773		790		807	
7.	Укупна улагања у друге хартије од вриједности домаћих издавалаца			740		757		774		791		808	
II	Друге хартије од вриједности страних издавалаца			741		758		775		792		809	
1.	Депозитне потврде			742		759		776		793		810	
2.	Трезорски записи			743		760		777		794		811	
3.	Благајнички записи			744		761		778		795		812	
4.	Комерцијални записи			745		762		779		796		813	
5.	Удјели отворених инвестиционих фондова			746		763		780		797		814	
6.	Остале хартије од вриједности			747		764		781		798		815	
7.	Укупна улагања у друге хартије од вриједности страних издавалаца			748		765		782		799		816	
III	Укупна улагања у друге ХОВ			749		766		783		800		817	

\* Класификација (КОД):

Б - Хартије од вриједности по фер-вриједности кроз биланс успјеха,

Р - Хартије од вриједности расположиве за продају,

Д - Хартије од вриједности које се држе до доспијећа.

### IV - ДЕПОЗИТИ

Редни број	Опис		АОП	Укупна набавна вриједност	АОП	Укупна вриједност на дан извјештавања	АОП	Учешће у имовини фонда (%)
	Назив емитента	Ознака ХОВ						
1	2			3		4		5
1.	Краткорочни депозити		818		822		826	
2.	Дугорочни депозити		819		823		827	
3.	Остали пласмани		820		824		828	
	Укупни депозити		821		825		829	

### V - ДЕРИВАТИ

ПОЗИЦИЈА	Набавна вриједност	Позитивна вриједност на дан биланса	Негативна вриједност на дан биланса	Учешће у имовини фонда (у %)	Учешће у обавезама фонда (у %)



УКУПНО ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ					
VI - РЕПО ПОСЛОВИ (АКТИВА)					
ПОЗИЦИЈА	Колатерал ISIN	Набавна вриједност	Вриједност на дан биланса	Учешће у укупној имовини фонда (у %)	Номинална вриједност колатерала
УКУПНО РЕПО ПОСЛОВИ					

У \_\_\_\_\_  
Дана, \_\_\_\_\_

Лице са лиценцом \_\_\_\_\_

М. П.

Законски заступник друштва за управљање инвестиционим фондом \_\_\_\_\_

**ПРИЛОГ 7.**

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_  
Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_  
Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
ЈИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
ЈИБ затвореног инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

**ИЗВЈЕШТАЈ**  
**О СТРУКТУРИ ИМОВИНЕ ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА ПО ВРСТАМА ИМОВИНЕ**  
на дан \_\_\_\_\_

Редни број	Опис	Укупна вриједност на дан извјештавања	Учешће у вриједности имовине фонда (%)
1	2	3	4
1.	Акције		
2.	Обвезнице		
3.	Остале хартије од вриједности		
4.	Депозити и пласмани		
5.	Готовина и готовински еквиваленти		
6.	Остала имовина		
	Укупно		

У \_\_\_\_\_  
Дана, \_\_\_\_\_

Лице са лиценцом \_\_\_\_\_

М. П.

Законски заступник друштва за управљање инвестиционим фондом \_\_\_\_\_

**ПРИЛОГ 8.**

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_  
Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_  
Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
ЈИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_  
ЈИБ затвореног инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

**СТРУКТУРА ОБАВЕЗА**  
**ФОНДА ПО ВРСТАМА ИНСТРУМЕНАТА**

**I - РЕПО ПОСЛОВИ (ПАСИВА)**

Позиција	Колатерал ISIN	Набавна вриједност	Вриједност на дан биланса	Учешће у укупној имовини фонда (у %)	Учешће у обавезама фонда (у %)	Номинална вриједност колатерала
Укупно репо послови						

**II - ГАРАНТНИ УЛОГ**

Позиција	Набавна вриједност	Вриједност на дан биланса	Учешће у укупној имовини фонда (у %)	Учешће у обавезама фонда (у %)

У \_\_\_\_\_  
Дана, \_\_\_\_\_

Лице са лиценцом \_\_\_\_\_

М. П.

Законски заступник друштва за управљање инвестиционим фондом \_\_\_\_\_

## ПРИЛОГ 9.

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЈИБ затвореног инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

ИЗВЈЕШТАЈ  
О РЕАЛИЗОВАНИМ ДОБИЦИМА (ГУБИЦИМА) ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА  
на дан \_\_\_\_\_

## I - ПРОДАТЕ И АМОРТИЗОВАНЕ ХАРТИЈЕ ОД ВРИЈЕДНОСТИ

Датум трансакције	Продате и амортизоване хартије од вриједности	Број хартија	Укупна набавна вриједност	Укупна продајна вриједност	Реализовани добитак (губитак) (5 - 4)
1	2	3	4	5	6
	<b>A. АКЦИЈЕ</b>				
	<b>I - Акције домаћих издавалаца</b>				
	1. Редовне акције				
	2. Приоритетне акције				
	3. Акције инвестиционих фондова				
	<b>II - Акције страних издавалаца</b>				
	1. Редовне акције				
	2. Приоритетне акције				
	3. Акције инвестиционих фондова				
	<b>Б. ОБВЕЗНИЦЕ И ДРУГЕ ДУЖНИЧКЕ ХАРТИЈЕ ОД ВРИЈЕДНОСТИ</b>				
	Обвезнице и друге дужничке хартије од вриједности домаћих издавалаца				
	Државне обвезнице				
	Обвезнице јединица територијалне аутономије и локалне самоуправе и обвезнице других правних лица издате уз гаранцију Владе Републике Српске				
	Депозитне потврде, комерцијални записи, обвезнице и друге дужничке ХОВ				
	Обвезнице осталих правних лица				
	Комерцијални записи осталих правних лица				
	Обвезнице и друге дужничке хартије од вриједности страних издавалаца				
	Обвезнице и остале дужничке хартије од вриједности страних држава и централних банака				
	Обвезнице и друге дужничке хартије од вриједности страних банака и осталих правних лица				
	Удјели инвестиционих фондова				
	Друге ХОВ домаћих издавалаца				
	Друге ХОВ страних издавалаца				
	Амортизоване обвезнице и друге дужничке хартије од вриједности				
	<b>В. УКУПНО РЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) НА ХАРТИЈАМА ОД ВРИЈЕДНОСТИ</b>				

## II - ОТУЂЕЊЕ ХАРТИЈА ОД ВРИЈЕДНОСТИ ПО ДРУГОМ ОСНОВУ ОСИМ ПРОДАЈЕ

Датум трансакције	Отуђење ХОВ из портфеља по другом основу осим продаје	Број хартија	Укупна набавна вриједност	Укупна продајна вриједност	Реализовани добитак (губитак) (5 - 4)
1	2	3	4	5	6
	<b>АКЦИЈЕ</b>				
	<b>I - Акције домаћих издавалаца</b>				
	1. Редовне акције				
	2. Приоритетне акције				

	II - Акције страних издавалаца				
	1. Редовне акције				
	2. Приоритетне акције				
	III - УКУПНО РЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ (ГУБИЦИ) ПО ОСНОВУ ОГУЂЕЊА				

у \_\_\_\_\_

Лице са лиценцом

М. П.

Законски заступник друштва за управљање инвестиционим фондом

Дана, \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**ПРИЛОГ 10.**

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЛИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЛИБ затвореног инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

**ИЗВЈЕШТАЈ**  
О НЕРЕАЛИЗОВАНИМ ДОБИЦИМА (ГУБИЦИМА) ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА  
на дан \_\_\_\_\_

Датум задње процјене	Улагања по емитенту (назив и ознака ХОВ)	Набавна вриједност	Фер-вриједност	Ревалор. фин. средстава расположивих за продају	Ревалор. по основу инструментације	Нереализовани добитак (губитак) признат кроз резултат периода	Нето курсне разлике на ХОВ	Амортизација дисконта (премије) фин. средстава која се држе до рока доспијећа	Нереализ. добитак (губитак) текућег периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Редовне акције								
	Приоритетне акције								
	Акције ЗИФ								
	Обвезнице								
	Остали дужнички инструменти								
	Удјели отворених ИФ								
	Остале ХОВ (и деривати)								
	Укупно								

у \_\_\_\_\_

Лице са лиценцом

М. П.

Законски заступник друштва за управљање инвестиционим фондом

Дана, \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**ПРИЛОГ 11.**

Назив инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Регистарски број инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

Назив друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

Матични број друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЛИБ друштва за управљање инвестиционим фондом: \_\_\_\_\_

ЛИБ затвореног инвестиционог фонда: \_\_\_\_\_

ИЗВЈЕШТАЈ  
О ТРАНСАКЦИЈАМА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА  
на дан \_\_\_\_\_

I - УЛАГАЊА У ПОВЕЗАНА ЛИЦА

Ред. бр.	Назив повезаног лица	Број акција	Набавна вриједност акција	Фер-вриједност на дан биланса	Нереализовани добитак (губитак)
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
	Укупно				

II - ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА за период од \_\_\_\_\_ до \_\_\_\_\_

I - Приходи по основу дивиденди од улагања у повезана лица

Ред. бр.	Назив повезаног лица	Број држаних акција	Дивиденда/акције	Приход од дивиденди
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.	Укупно приходи од дивиденди			

II - Приходи по основу камата од улагања у повезана лица

Ред. бр.	Назив повезаног лица	Номинална вриједност облигација	Период држања	Приход од камате
1.				
2.				
3.				
4.	Укупно приходи од камата			

III - Укупни приходи (I + II)

III - ИСПЛАТЕ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА за период од \_\_\_\_\_ до \_\_\_\_\_

Презиме и име повезаног лица	Износ исплате	Сврха исплате
1.		
2.		
3.		
Укупно		

У \_\_\_\_\_

Лице са лиценцом

М. П.

Законски заступник друштва за управљање инвестиционим фондом

Дана, \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_