

ПРИЛОГ 2
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА ОТворЕНЕ ИНВЕСТИЦИОНЕ ФОНДОВЕ СА
ЈАВНОМ ПОНУДОМ (УЦИТС)

Образац 1

Попуњава друштво за управљање инвестиционим фондовима											
Матични број друштва				Регистарски број фонда				ПИБ друштва			
								ПИБ фонда			
Пословно име друштва											
Седиште друштва											
Назив фонда											

БИЛАНС СТАЊА ОТворЕНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА СА ЈАВНОМ ПОНУДОМ

на дан __ . __ . 20__ . године

-у хиљадама динара

Група рачуна /рачун	Позиција	АОП	Напомена	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. УКУПНА ИМОВИНА (0002+0003+0007)	0001			
10	I ГОТОВИНА	0002			
11 (осим 114), 12, 13, 14	II ПОТРАЖИВАЊА (0004+0005+0006)	0003			
11 (осим 114)	1. Потраживања из активности фонда	0004			
12	2. Потраживања од друштва за управљање	0005			
13, 14	3. Остала потраживања	0006			
20 (осим 204), 21, 22, 23 (осим 234,235 и 236), 25, 26 (осим 261), 29	III УЛАГАЊА ФОНДА (0008+0011+0014+0017+0018+0019+0020+0021)	0007			
	1. Улагања фонда у хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности (0009+0010)	0008			
200	1.1. Улагања фонда у хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности домаћих издавалаца	0009			
210	1.2. Улагања фонда у хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности страних издавалаца	0010			
	2. Улагања фонда у хартије од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали резултат (0012+0013)	0011			
201	2.1. Улагања фонда у хартије од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали резултат домаћих издавалаца	0012			

211	2.2. Улагања фонда у хартије од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали резултат страних издавалаца	0013			
	3. Улагања фонда у хартије од вредности по фер вредности кроз биланс успеха (0015+0016)	0014			
202, 203	3.1. Улагања фонда у хартије од вредности по фер вредности кроз биланс успеха домаћих издавалаца	0015			
212, 213	3.2. Улагања фонда у хартије од вредности по фер вредности кроз биланс успеха страних издавалаца	0016			
22	4. Улагања у депозите	0017			
23 (осим 234, 235, 236)	5. Јединице, удели, акције у другим фондовима и пословна улагања	0018			
25	6. Инструменти тржишта новца којима се не тргује на регулисаним тржиштима	0019			
260	7. Улагања у изведене финансијске инструменте	0020			
29	8. Остала улагања	0021			
	Б. ОБАВЕЗЕ (0402+0406+0407+0408)	0401			
40	I ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДРУШТВУ ЗА УПРАВЉАЊЕ (0403+0404+0405)	0402			
400, 401	1. Обавезе за накнаду за управљање	0403			
402	2. Обавезе за накнаду по основу куповине и откупа инвестиционих јединица	0404			
409	3. Остале обавезе према друштву за управљање	0405			
41	II ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЧЛАНСТВА	0406			
42 (осим 422, 424)	III ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0407			
43	IV КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0408			
	В. НЕТО ИМОВИНА ФОНДА (0001-0401 = 0410+0411-0412+0413-0414)	0409			
500	I ИНВЕСТИЦИОНЕ ЈЕДИНИЦЕ	0410			
541, 543	II НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ УЛАГАЊА ФОНДА	0411			
542, 544	III НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ УЛАГАЊА ФОНДА	0412			
55	IV НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	0413			
56	V ГУБИТАК	0414			
	Г НЕТО ИМОВИНА ФОНДА ПО ИНВЕСТИЦИОНОЈ ЈЕДИНИЦИ				
	I БРОЈ ИНВЕСТИЦИОНИХ ЈЕДИНИЦА*	0415			
	II НЕТО ИМОВИНА ПО ИНВЕСТИЦИОНОЈ ЈЕДИНИЦИ*	0416			

*Број инвестиционих јединица и вредност нето имовине по инвестиционој јединици се исказују у целом броју.

У _____	
дана 20 године	Законски заступник друштва

Образац 2

Попуњава друштво за управљање инвестиционим фондовима											
Матични број друштва				Регистарски број фонда				ПИБ друштва			
Пословно име друштва				ПИБ фонда							
Седиште друштва											
Назив фонда											

БИЛАНС УСПЕХА ОТВОРЕНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА СА ЈАВНОМ ПОНУДОМ
у периоду од ___ до ___ 20__ године

-у хиљадама динара

Група рачуна /рачун	Позиција	АОП	Напомена	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. РЕАЛИЗОВАНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ				
70 (осим 702 и 708)	I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1003+1004+1005+1006)	1001			
700	1. Приходи од камата	1002			
701	2. Приходи од дивиденди	1003			
703	3. Добици по основу престанка признавања хартија од вредности	1004			
707	4. Приходи по основу промене вредности хартија од вредности	1005			
709	5. Остали приходи	1006			
71 (осим 713)	II РЕАЛИЗОВАНИ ДОБИТАК (1008+1009+1010+1011)	1007			
710	1. Реализовани добитак по основу хартија од вредности	1008			
711	2. Реализовани добитак по основу курсних разлика	1009			
712	3. Реализовани добитак по основу удела	1010			
719	4. Остали реализовани добитак	1011			
60 (осим 605 и 608)	III ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1013+1014+1015+1016+1017+1018)	1012			
600	1. Накнада друштву за управљање	1013			
601, 602, 603	2. Трошкови куповине и продаје	1014			
604	3. Расходи по основу камата	1015			
606	4. Трошкови депозитара и банке	1016			

607	5. Расходи по основу промене вредности хартија од вредности	1017			
609	6. Остали пословни расходи	1018			
61 (осим 613)	IV РЕАЛИЗОВАНИ ГУБИТАК (1020+1021+1022+1023)	1019			
610	1. Реализовани губитак по основу хартија од вредности	1020			
611	2. Реализовани губитак по основу курсних разлика	1021			
612	3. Реализовани губитак по основу удела	1022			
619	4. Остали реализовани губици	1023			
	V УКУПНИ РЕАЛИЗОВАНИ ДОБИТАК (1001+1007-1012-1019) ≥ 0	1024			
	VI УКУПНИ РЕАЛИЗОВАНИ ГУБИТАК (1012+1019-1001-1007) ≥ 0	1025			
	Б. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ И ГУБИЦИ				
72 (осим 723)	I НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИТАК (1027+1028+1029+1030)	1026			
720	1. Нереализовани добитак по основу хартија од вредности	1027			
721	2. Нереализовани добитак по основу курсних разлика	1028			
722	3. Нереализовани добитак по основу удела	1029			
729	4. Остали нереализовани добици	1030			
62 (осим 623)	II. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИТАК (1032+1033+1034+1035)	1031			
620	1. Нереализовани губитак по основу хартија од вредности	1032			
621	2. Нереализовани губитак по основу курсних разлика	1033			
622	3. Нереализовани губитак по основу удела	1034			
629	4. Остали нереализовани губици	1035			
	III УКУПНИ НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИТАК (1026-1031) ≥ 0	1036			
	IV УКУПНИ НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИТАК (1031-1026) ≥ 0	1037			
	В. ПОВЕЋАЊЕ (СМАЊЕЊЕ) НЕТО ИМОВИНЕ ОД ПОСЛОВАЊА ФОНДА				
	I ПОВЕЋАЊЕ НЕТО ИМОВИНЕ ОД ПОСЛОВАЊА ФОНДА (1024+1036-1025-1037) ≥ 0	1038			
	II СМАЊЕЊЕ НЕТО ИМОВИНЕ ОД ПОСЛОВАЊА ФОНДА (1025+1037-1024-1036) ≥ 0	1039			

У _____
 дана _____ 20 _____ године

Законски заступник друштва

Образац 3

Попуњава друштво за управљање инвестиционим фондовима											
Матични број друштва				Регистарски број фонда				ПИБ друштва			
								ПИБ фонда			
Пословно име друштва											
Седиште друштва											
Назив фонда											

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ОТВОРЕНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА СА
ЈАВНОМ ПОНУДОМ**
у периоду од ___ до ___ 20__ године

-у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3002+3003+3004+3005)	3001		
1. Приливи по основу продаје улагања	3002		
2. Приливи по основу дивиденди	3003		
3. Приливи по основу камата	3004		
4. Остали приливи	3005		
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3007+3008+3009+3010+3011+3012+3013)	3006		
1. Одливи по основу куповине улагања	3007		
2. Одливи по основу накнада друштву за управљање	3008		
3. Одливи по основу трошкова куповине и продаје улагања	3009		
4. Одливи по основу расхода камата	3010		
5. Одливи по основу трошкова депозитара	3011		
6. Одливи по основу трошкова банке	3012		
7. Остали одливи	3013		
III. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3001-3006) ≥ 0	3014		
IV. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3006-3001) ≥ 0	3015		
Б. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3017+3018+3019)	3016		

1. Приливи по основу продаје инвестиционих јединица	3017		
2. Приливи по основу задуживања	3018		
3. Остали приливи	3019		
II. ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3021+3022+3023)	3020		
1. Одливи по основу откупа инвестиционих јединица	3021		
2. Одливи по основу раздуживања	3022		
3. Остали одливи	3023		
III. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3016-3020) ≥ 0	3024		
IV. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3020-3016) ≥ 0	3025		
V. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3014+3024-3015-3025) ≥ 0	3026		
Г. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3015+3025-3014-3024) ≥ 0	3027		
Д. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ПЕРИОДА	3028		
Ђ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3029		
Е. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3030		
Ж. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ПЕРИОДА (АОП 0002) = (3026-3027+3028+3029-3030)	3031		

У _____	
дана 20 _____ године	Законски заступник друштва

Образац 4

Попуњава друштво за управљање инвестиционим фондовима											
Матични број друштва				Регистарски број фонда				ПИБ друштва			
								ПИБ фонда			
Пословно име друштва											
Седиште друштва											
Назив фонда											

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА НЕТО ИМОВИНИ ОТВОРЕНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА
СА ЈАВНОМ ПОНУДОМ**
у периоду од ___ до ___ 20__ године

-у хиљадама динара

Позиција	АОП	Напомена	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
I НЕТО ИМОВИНА НА ПОЧЕТКУ ПЕРИОДА	4001			
II УКУПНА ПОВЕЋАЊА НЕТО ИМОВИНЕ (4003+4004+4005+4006+4007+4008+4009)	4002			
1. Повећања по основу реализованих добитака	4003			
2. Повећања по основу нереализованих добитака од хартија од вредности по фер вредности кроз остали резултат	4004			
3. Повећања по основу нереализованих добитака од улагања у хартије од вредности по фер вредности кроз биланс успеха	4005			
4. Повећања по основу продаје инвестиционих јединица	4006			
5. Повећања по основу нереализованих добитака од курсних разлика	4007			
6. Повећања по основу нереализованих добитака од улагања у уделе	4008			
7. Повећања по основу осталих нереализованих добитака	4009			
III УКУПНА СМАЊЕЊА НЕТО ИМОВИНЕ (4011+4012+4013+4014+4015+4016+4017)	4010			
1. Смањења по основу реализованих губитака	4011			
2. Смањења по основу нереализованих губитака од хартија од вредности по фер вредности кроз остали резултат	4012			
3. Смањења по основу нереализованих губитака од улагања у хартије од вредности по фер вредности кроз биланс успеха	4013			
4. Смањења по основу откупа инвестиционих јединица	4014			
5. Смањења по основу нереализованих губитака од курсних разлика	4015			
6. Смањења по основу нереализованих губитака од улагања у уделе	4016			

7. Смањења по основу осталих нереализованих губитака	4017			
IV НЕТО ИМОВИНА НА КРАЈУ ПЕРИОДА (4001+4002-4010)=0409	4018			

У _____ дана 20 _____ године	Законски заступник друштва
---------------------------------	----------------------------