

СТРУКТУРА ОБАВЕЗНИХ ШИФАРА

1. Банке су обавезне да, при сачињавању извештаја за централну банку, обезбеде таква софтверска решења да се на четвртој и петој цифри за рачуне пласмана, потраживања и обавеза обезбеди секторска подела према следећем шифарнику:

1 – СЕКТОР ФИНАНСИЈА И ОСИГУРАЊА

10 – Централна банка

11 – Банке у земљи и остало монетарно посредовање

12 – Осигурање

13 – Пензијски фондови и друштва за управљање пензијским фондовима

14 – Финансијски лизинг

15 – Помоћне делатности у пружању финансијских услуга, осигурању и пензијским фондовима

16 – Поверенички, инвестициони и слични фондови и друштва за управљање тим фондовима

17 – Делатност холдинг компанија и остале услуге кредитирања и финансирања, осим осигурања и пензијских фондова

18 – Повезане финансијске организације које не улазе у круг консолидације

19 – Повезане финансијске организације које улазе у круг консолидације

2 – СЕКТОР ЈАВНИХ ПРЕДУЗЕЋА20 – Јавна предузећа – сектор **A**: пољопривреда, шумарство, рибарство21 – Јавна предузећа – сектори **B**, **C** и **E**: рударство, прерађивачка индустрија, снабдевање водом, управљање отпадним водама, контролисање процеса уклањања отпада и сличне активности22 – Јавна предузећа – сектор **D**: снабдевање електричном енергијом, гасом, паром и климатизација23 – Јавна предузећа – сектор **F**: грађевинарство24 – Јавна предузећа – сектор **G**: трговина на велико и трговина на мало, поправка моторних возила и мотоцикала25 – Јавна предузећа – сектори **H**, **I** и **J**: саобраћај и складиштење, услуге смештаја и исхране, информисање и комуникације

27 – Јавна предузећа – сектори **L, M, N, R** и **S**: пословање некретнинама, стручне, научне, иновационе и техничке делатности, административне и помоћне услужне делатности, уметност, забава и рекреација, остале услужне делатности

28 – Повезана јавна предузећа која не улазе у круг консолидације

29 – Повезана јавна предузећа која улазе у круг консолидације

3 – СЕКТОР ПРИВРЕДНИХ ДРУШТАВА

30 – Привредна друштва – сектор **A**: пољопривреда, шумарство, рибарство,

31 – Привредна друштва – сектори **B, C** и **E**: рударство и прерађивачка индустрија, снабдевање водом, управљање отпадним водама, контролисање процеса уклањања отпада и сличне активности

32 – Привредна друштва – сектор **D**: снабдевање електричном енергијом, гасом, паром и климатизација

33 – Привредна друштва – сектор **F**: грађевинарство

34 – Привредна друштва – сектор **G**: трговина на велико и трговина на мало, поправка моторних возила и мотоцикала

35 – Привредна друштва – сектори **H, I** и **J**: саобраћај и складиштење, услуге смештаја и исхране, информисање и комуникације

37 – Привредна друштва – сектори **L, M, N, R** и **S**: пословање некретнинама, стручне, научне, иновационе и техничке делатности, административне и помоћне услужне делатности, уметност, забава и рекреација, остале услужне делатности

38 – Повезана привредна друштва која не улазе у круг консолидације

39 – Повезана привредна друштва која улазе у круг консолидације

4 – СЕКТОР ПРЕДУЗЕТНИКА

40 – Предузетници: сви предузетници регистровани у складу с чланом 4. став 1. тачка 1. *Закона о регистрацији привредних субјеката*

5 – ЈАВНИ СЕКТОР

50 – Републички органи и организације

51 – Фонд обавезног социјалног осигурања

52 – Аутономна покрајина – покрајински органи и јавне службе

53 – Јединице локалне самоуправе – органи и јавне службе јединица локалне самоуправе

54 – Правна лица из области друштвених делатности која се финансирају из буџета

6 – СЕКТОР СТАНОВНИШТВА

60 – Домаћа физичка лица

61 – Страна физичка лица – резиденти*

7 – СЕКТОР СТРАНИХ ЛИЦА

70 – Стране банке

71 – Страна правна лица (осим банака)

72 – Страна физичка лица

73 – Домаћа физичка лица – нерезиденти

74 – Екстериторијалне организације и тела

78 – Повезана друга страна лица која не улазе у круг консолидације

79 – Повезана друга страна лица која улазе у круг консолидације*

8 – ПРИВАТНА ДОМАЋИНСТВА СА ЗАПОСЛЕНИМ ЛИЦИМА И РЕГИСТРОВАНИ ПОЉОПРИВРЕДНИ ПРОИЗВОЂАЧИ

80 – Приватна домаћинства са запосленим лицима

81 – Регистровани пољопривредни произвођачи

9 – СЕКТОР ДРУГИХ КОМИТЕНАТА

90 – Непрофитна правна лица и комитенти друштвених делатности који се не финансирају из буџета

91 – Правна лица и комитенти друштвених делатности који се не финансирају из буџета

92 – Банке у стечају

93 – Друга правна лица (осим банака) у стечају

98 – Повезани други комитенти који не улазе у круг консолидације

99 – Повезани други комитенти који улазе у круг консолидације.

Банке су обавезне да секторску припадност хартија од вредности обезбеде према издаваоцу хартија од вредности.

При разврставању у оквиру сваког сектора, повезана лица се шифрирају приоритетно, на основу статуса повезаности, у односу на даљу секторску аналитику.

2. Банке су обавезне да рачуне 800 – Акцијски капитал и 801 – Остали капитал (државни и други капитал) искажу на следећи начин:

* Разврставање комитената банке на резиденте и нерезиденте врши се у складу са *Законом о девизном пословању*.

- 8000 – Акцијски капитал (обичне акције)
- 8001 – Акцијски капитал (приоритетне акције)
- 8002 – Акцијски капитал (приоритетне кумулативне акције)
- 8010 – Остали капитал (обичне акције)
- 8011 – Остали капитал (приоритетне акције)
- 8012 – Остали капитал (приоритетне кумулативне акције).

3. Банке су обавезне да уговорену заштиту од ризика код динарских пласмана, потраживања и обавеза исказују на шестој цифри, према следећем прегледу:

- 0 – Без уговорене заштите од ризика
- 1 – Са уговореном заштитом од ризика – у еврима (EUR)
- 2 – Са уговореном заштитом од ризика – у САД доларима (USD)
- 3 – Са уговореном заштитом од ризика – у јапанским јенима (JPY)
- 4 – Са уговореном заштитом од ризика – у швајцарским францима (CHF)
- 5 – Са уговореном заштитом од ризика – раст цена на мало
- 7 – Са уговореном заштитом од ризика – у осталим валутама
- 8 – С лимитираном девизном клаузулом (једносмерном)
- 9 – Са осталим уговореним заштитима од ризика.

4. Банке су обавезне да валутну структуру девизних пласмана, потраживања и обавеза исказују на шестој цифри, према следећем прегледу:

- 1 – EUR
- 2 – USD
- 3 – JPY
- 4 – CHF
- 7 – Остале валуте.

5. Банке су обавезне да уговорену рочност пласмана, потраживања и обавеза обезбеде на седмој цифри – на основу датума трансакције и уговорене рочности, према следећим шифрама:

- 0 – Дospelи пласмани, потраживања, односно обавезе
- 1 – Пласмани, потраживања, односно обавезе без утврђеног рока доспећа
- 2 – Пласмани, потраживања, односно обавезе који доспевају у року до 14 дана

- 3 – Пласмани, потраживања, односно обавезе који доспевају у року од 15 до 30 дана
- 4 – Пласмани, потраживања, односно обавезе који доспевају у року од 31 до 90 дана
- 5 – Пласмани, потраживања, односно обавезе који доспевају у року од 91 до 180 дана
- 6 – Пласмани, потраживања, односно обавезе који доспевају у року од 181 до 365 дана
- 7 – Пласмани, потраживања, односно обавезе који доспевају у року од 366 до 730 дана
- 8 – Пласмани, потраживања, односно обавезе који доспевају у року од 731 до 1.825 дана
- 9 – Пласмани, потраживања, односно обавезе који доспевају у року преко 1.825 дана.

6. Банке су обавезне да преосталу рочност пласмана, потраживања и обавеза, тј. период од дана биланса до уговореног, односно анексираног датума њиховог доспећа, односно протек времена од дана доспелости до дана биланса за доспеле пласмане, потраживања и обавезе – исказују на осмој цифри, према следећим шифрама:

- 1 – Пласмани, потраживања, односно обавезе без утврђеног рока доспећа
- 2 – Пласмани, потраживања, односно обавезе који доспевају у року до 14 дана
- 3 – Пласмани, потраживања, односно обавезе који доспевају у року од 15 до 30 дана
- 4 – Пласмани, потраживања, односно обавезе који доспевају у року од 31 до 90 дана
- 5 – Пласмани, потраживања, односно обавезе који доспевају у року од 91 до 180 дана
- 6 – Пласмани, потраживања, односно обавезе који доспевају у року од 181 до 365 дана
- 7 – Пласмани, потраживања, односно обавезе који доспевају у року од 366 до 730 дана
- 8 – Пласмани, потраживања, односно обавезе који доспевају у року од 731 до 1.825 дана
- 9 – Пласмани, потраживања, односно обавезе који доспевају у року преко 1.825 дана.