

**Прилог 3 - Финансијски извештаји за затворене/приватне инвестиционе фондове**

**Образац 5**

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

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ  
ЗАТВОРЕНОГ/ПРИВАТНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА  
у периоду од \_\_\_\_ до \_\_\_\_ 20\_\_ године**

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	40 Основни капитал	АОП	41 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	42 и 43 Резерве	АОП	46 Губитак	АОП	47 Откупљене сопствене акције/удели	АОП	45 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	

**Прилог 3 - Финансијски извештаји за затворене/приватне инвестиционе фондове**

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	40 Основни капитал	АОП	41 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	42 и 43 Резерве	АОП	46 Губитак	АОП	47 Откупљене сопствене акције/удели	АОП	45 Нераспоређени добитак
1	2		3		4		5		6		7		8
3.	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041		4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4006		4024		4042		4060		4078		4096	
4.	<b>Промене у претходној ____ години</b>												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>												
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4009		4027		4045		4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4010		4028		4046		4064		4082		4100	
6.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4013		4031		4049		4067		4085		4103	

**Прилог 3 - Финансијски извештаји за затворене/приватне инвестиционе фондове**

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	40 Основни капитал	АОП	41 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	42 и 43 Резерве	АОП	46 Губитак	АОП	47 Откупљене сопствене акције/удели	АОП	45 Нераспоређени добитак
1	2		3		4		5		6		7		8
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4014		4032		4050		4068		4086		4104	
	<b>Промене у текућој _____ години</b>												
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) дугови салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4017		4035		4053		4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4018		4036		4054		4072		4090		4108	



**Прилог 3 - Финансијски извештаји за затворене/приватне инвестиционе фондове**

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	440 ревалор. резерве	АОП	441, 443 нереализовани добити по основу ХОВ	АОП					442, 444 нереализовани губити по основу ХОВ
1	2		9		10		11		12		13
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4b \geq 0$ )	4117		4135		4153		4167		4176	
	б) потражни салдо рачуна ( $3b - 4a + 4b \geq 0$ )	4118		4136		4154					
6.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>										
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		4168		4177	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156					
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>										
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6b \geq 0$ )	4121		4139		4157		4169		4178	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5b - 6a + 6b \geq 0$ )	4122		4140		4158					
8.	<b>Промене у текућој ____ години</b>										
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		4170		4179	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160					
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12. ____</b>										
	а) дуговни салдо рачуна ( $7a + 8a - 8b \geq 0$ )	4125		4143		4161		4171		4180	

**Прилог 3 - Финансијски извештаји за затворене/приватне инвестиционе фондове**

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	440 ревалор. резерве	АОП	441, 443 нереализовани добити по основу ХОВ	АОП	442, 444 нереализовани губити по основу ХОВ				
1	2		9		10		11		12		13
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4126		4144		4162					

У _____	Законски заступник друштва
дана _____ 20__ године	М.П. _____