

KONTNI OKVIR
za banke in hranilnice
(prečiščeno besedilo)

**RAZRED 0: OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA,
NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA,
ZALOGE IN DRUGA SREDSTVA**

**00 – OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA –
NEPREMIČNINE**

000 – Zemljišča

- 0000 – Nabavna vrednost zemljišč
- 0001 – Prevrednotenje zemljišč zaradi okrepitve
- 0002 – Prevrednotenje zemljišč zaradi oslabitve

001 – Gradbeni objekti

- 0010 – Nabavna vrednost gradbenih objektov
- 0011 – Prevrednotenje gradbenih objektov zaradi okrepitve
- 0012 – Prevrednotenje gradbenih objektov zaradi oslabitve

002 – Terjatve za dane predujme

- 0020 – Terjatve za dane predujme
- 0029 – Popravki vrednosti terjatev za dane predujme zaradi oslabitve

003 – Investicije v pripravi – gradbeni objekti

005 – Nepremičnine pridobljene v finančni najem

01 – POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN

010 – Popravek vrednosti gradbenih objektov

- 0100 – Popravek vrednosti gradbenih objektov zaradi amortiziranja
- 0101 – Popravek vrednosti gradbenih objektov zaradi okrepitve
- 0102 – Popravek vrednosti gradbenih objektov zaradi oslabitve

**012 – Popravek vrednosti nepremičnin pridobljenih v
finančni najem**

**02 – OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA
SREDSTVA**

020 – Oprema

- 0200 – Nabavna vrednost opreme
- 0201 – Prevrednotenje opreme zaradi okrepitve
- 0202 – Prevrednotenje opreme zaradi oslabitve

021 – Drobni inventar

022 – Terjatve za dane predujme

- 0220 – Terjatve za dane predujme
- 0229 – Popravki vrednosti terjatev za dane predujme zaradi oslabitve

023 – Oprema v pripravi

025 – Oprema pridobljena v finančni najem

**03 – POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH
OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV**

030 – Popravek vrednosti opreme

- 0300 – Popravek vrednosti opreme zaradi amortiziranja
- 0301 – Popravek vrednosti opreme zaradi okrepitve
- 0302 – Popravek vrednosti opreme zaradi oslabitve

031 – Popravek vrednosti drobnega inventarja

**033 – Popravek vrednosti opreme pridobljene v finančni
najem**

04 – NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA

041 – Dolgoročne premoženjske pravice

042 – Dolgoročno odloženi stroški razvijanja

043 – Druga neopredmetena dolgoročna sredstva

044 – Terjatve za predujme

- 0440 – Terjatve za predujme
- 0441 – Terjatve iz naslova premij pri dolgoročnih kreditih odobrenih Republiki Sloveniji
- 0449 – Popravki vrednosti terjatev za dane predujme zaradi oslabitve

045 – Dobro ime

046 – Neopredmetena dolgoročna sredstva v pripravi

**05 – POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH
DOLGOROČNIH SREDSTEV**

**051 – Popravek vrednosti dolgoročnih premoženjskih
pravic**

**052 – Popravek vrednosti dolgoročno odloženih
stroškov razvijanja**

**053 – Popravek vrednosti drugih neopredmetenih
dolgoročnih sredstev**

06 – KAPITALSKE NALOŽBE

060 – Kapitalske naložbe v nefinančne družbe

- 0600 – Kapitalske naložbe v odvisne družbe
- 0601 – Kapitalske naložbe v nefinančne družbe RZP – izkazani po poštenu vrednosti
- 0602 – Kapitalske naložbe v pridružene družbe
- 0603 – Kapitalske naložbe v skupaj obvladovane družbe
- 0604 – Kapitalske naložbe v nefinančne družbe RZP – izkazani po nabavni vrednosti

065 – Kapitalske naložbe v banke

- 0650 – Kapitalske naložbe v banke v skupini

- 0651 – Kapitalske naložbe v banke RZP – izkazani po poštenu vrednosti
- 0652 – Kapitalske naložbe v pridružene banke
- 0653 – Kapitalske naložbe v skupaj obvladovane banke
- 0654 – Kapitalske naložbe v banke RZP – izkazani po nabavni vrednosti

066 – Kapitalske naložbe v druge finančne organizacije

- 0660 – Kapitalske naložbe v odvisne druge finančne organizacije
- 0661 – Kapitalske naložbe v druge finančne organizacije RZP – izkazani po poštenu vrednosti
- 0662 – Kapitalske naložbe v pridružene finančne organizacije
- 0663 – Kapitalske naložbe v skupaj obvladovane finančne organizacije
- 0664 – Kapitalske naložbe v druge finančne organizacije RZP – izkazani po nabavni vrednosti

067 – Kapitalske naložbe v tuji valuti v banke v tujini

- 0670 – Kapitalske naložbe v tuji valuti v banke v skupini
- 0671 – Kapitalske naložbe v tuji valuti v banke v tujini RZP – izkazani po poštenu vrednosti
- 0672 – Kapitalske naložbe v tuji valuti v pridružene banke v tujini
- 0673 – Kapitalske naložbe v tuji valuti v skupaj obvladovane banke v tujini
- 0674 – Kapitalske naložbe v tuji valuti v banke v tujini RZP – izkazani po nabavni vrednosti

068 – Kapitalske naložbe v tuji valuti v finančne organizacije in druge tuje osebe v tujini

- 0680 – Kapitalske naložbe v tuji valuti v finančne organizacije v skupini v tujini
- 0681 – Kapitalske naložbe v tuji valuti v finančne organizacije v tujini RZP – izkazani po poštenu vrednosti
- 0682 – Kapitalske naložbe v tuji valuti v pridružene finančne organizacije v tujini
- 0683 – Kapitalske naložbe v tuji valuti v druge tuje osebe v tujini RZP – izkazani po poštenu vrednosti
- 0684 – Kapitalske naložbe v tuji valuti v skupaj obvladovane finančne organizacije v tujini
- 0685 – Kapitalske naložbe v tuji valuti v druge tuje osebe v skupini v tujini
- 0686 – Kapitalske naložbe v tuji valuti v pridružene druge tuje osebe v tujini
- 0687 – Kapitalske naložbe v tuji valuti v skupaj obvladovane druge tuje osebe v tujini
- 0688 – Kapitalske naložbe v tuji valuti v finančne organizacije v tujini RZP – izkazani po nabavni vrednosti
- 0689 – Kapitalske naložbe v tuji valuti v druge tuje osebe v tujini RZP – izkazani po nabavni vrednosti

069 – Vpisani nevplačani kapital

07 – DOLGOROČNE NALOŽBE V NALOŽBENE NEPREMIČNINE

070 – Dolgoročne naložbe v naložbene nepremičnine

- 0700 – Dolgoročne naložbe v naložbene nepremičnine – zemljišče
- 0701 – Dolgoročne naložbe v naložbene nepremičnine – zgradbe

- 0702 – Dolgoročne naložbe v naložbene nepremičnine – zgradbe v pripravi

08 – ZALOGE

080 – Zaloge materiala

081 – Zaloge drobnega inventarja

082 – Sredstva v naravi pridobljena za plačilo terjatev

083 – Numizmatične zbirke

084 – Zaloge kovancev za prodajo

085 – Opredmetena osnovna sredstva prejeta za poplačilo terjatev

09 – DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA

090 – Dolgoročne odložene terjatve za davke

091 – Nekratkoročna sredstva v posesti za prodajo in ustavljeno poslovanje

- 0910 – Opredmetena osnovna sredstva v posesti za prodajo
- 0911 – Neopredmetena dolgoročna sredstva v posesti za prodajo
- 0912 – Naložbene nepremičnine v posesti za prodajo
- 0913 – Kapitalske naložbe v družbe v skupini, v posesti za prodajo
- 0914 – Druga nekratkoročna sredstva v posesti za prodajo

092 – Dolgoročno odloženi stroški poslovanja

RAZRED 1: FINANČNA SREDSTVA IN OBRAČUNSKA SREDSTVA

10 – LIKVIDNA SREDSTVA, PLEMENITE KOVINE IN TERJATVE IZ OBVEZNIH VLOG PRI CENTRALNI BANKI

100 – Poravnavni račun pri centralni banki

- 1000 – Poravnavni račun pri centralni banki
- 1003 – Prehodni račun poravnalnega računa
- 1004 – Evidenčni račun za giro kliring
- 1005 – Denarna sredstva na izločenem računu za posle v tujem imenu in za tuj račun

101 – Blagajna

102 – Terjatve iz obveznih vlog pri centralni banki

- 1020 – Obvezna rezerva
- 1021 – Depoziti prek noči pri centralni banki
- 1022 – Druge kratkoročne vloge pri centralni banki

105 – Zlato

106 – Druge plemenite kovine

108 – Denar na drugih računih

- 1081 – Denarna sredstva strank za opravljanje poslov z vrednostnimi papirji
- 1082 – Račun banke za opravljanje poslov po poslovnih enoti
- 1085 – Račun za poravnavo obveznosti do Klirinško depotne družbe za vrednostne papirje
- 1086 – Denarna sredstva strank v tujini iz skrbniških poslov

11 – TRANSAKCIJSKI RAČUNI PRI BANKAH IN POSEBNI RAČUNI

110 – Transakcijski računi v državi

- 1100 – Transakcijski računi v državi
- 1101 – Transakcijski računi pri domačih bankah v skupini
- 1102 – Prehodni račun transakcijskega računa v državi
- 1104 – Depoziti prek noči v državi
- 1105 – Depoziti prek noči pri domačih bankah v skupini
- 1108 – Popravki vrednosti terjatev na transakcijskih računih pri bankah v skupini v državi zaradi oslabitve
- 1109 – Popravki vrednosti terjatev na transakcijskih računih pri bankah v državi zaradi oslabitve

111 – Transakcijski računi v tujini

- 1110 – Transakcijski računi v tujini
- 1111 – Transakcijski računi pri tujih bankah v skupini v tujini
- 1112 – Depoziti prek noči v tujini
- 1113 – Depoziti prek noči pri tujih bankah v skupini
- 1118 – Popravki vrednost terjatev na računih pri bankah v skupini v tujini zaradi oslabitve
- 1119 – Popravki vrednost terjatev na računih v tujini zaradi oslabitve

112 – Nostro kriti akreditivi in garancije

- 1120 – Nostro kriti akreditivi
- 1121 – Nostro krite garancije
- 1129 – Popravki vrednosti terjatev iz nostro kritih akreditivov in garancij

12 – TERJATVE DO KUPCEV

120 – Kupci v državi

- 1200 – Terjatve do kupcev v državi
- 1209 – Popravki vrednosti terjatev do kupcev v državi

121 – Kupci v tujini

- 1210 – Terjatve do kupcev v tujini
- 1219 – Popravki vrednosti terjatev do kupcev v tujini

13 – VREDNOSTNI PAPIRJI IN DRUGE NALOŽBE NAMENJENE TRGOVANJU

130 – Čeki

- 1300 – Čeki
- 1309 – Popravki vrednosti terjatev iz čekov zaradi oslabitve

131 – Indosirane menice

132 – Krediti namenjeni trgovanju

133 – Eskontirane menice

134 – Blagajniški zapisi

- 1340 – Blagajniški zapisi centralne banke
- 1341 – Blagajniški zapisi bank
- 1342 – Zakladne menice Republike Slovenije
- 1343 – Blagajniški zapisi drugih izdajateljev

135 – Obveznice

- 1350 – Obveznice Republike Slovenije
- 1351 – Obveznice bank
- 1352 – Obveznice družb
- 1353 – Obveznice drugih izdajateljev

136 – Drugi vrednostni papirji

- 1360 – Komercialni zapisi
- 1361 – Drugi vrednostni papirji

137 – Delnice

- 1370 – Delnice bank
- 1371 – Delnice drugih izdajateljev

14 – FINANČNA SREDSTVA, PRIPOZNANA PO POŠTENI VREDNOSTI SKOZI IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA, IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI IN SKUPINE VAROVANIH POSTAVK PRED OBRETNIM TVEGANJEM

140 – Finančna sredstva, pripoznana po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida

- 1400 – Finančna sredstva, pripoznana po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida – lastniški vrednostni papirji in deleži
- 1401 – Finančna sredstva, pripoznana po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida – dolžniški vrednostni papirji
- 1402 – Finančna sredstva, pripoznana po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida – krediti

143 – Izvedeni finančni instrumenti namenjeni trgovanju

- 1430 – Izvedeni finančni instrumenti namenjeni trgovanju po futures pogodbah
- 1431 – Izvedeni finančni instrumenti namenjeni trgovanju po forward pogodbah
- 1432 – Izvedeni finančni instrumenti namenjeni trgovanju po opcijskih pogodbah
- 1433 – Izvedeni finančni instrumenti namenjeni trgovanju po swap pogodbah

144 – Izvedeni finančni instrumenti, ki izpolnjujejo kriterije za uporabo računovodskega obračunavanja varovanja pred tveganjem posameznih finančnih instrumentov in drugih postavk

- 1440 – Izvedeni finančni instrumenti za varovanje poštene vrednosti posameznih finančnih instrumentov
- 1441 – Izvedeni finančni instrumenti za varovanje denarnih tokov posameznih finančnih instrumentov in drugih postavk
- 1442 – Izvedeni finančni instrumenti za varovanje posamezne neto naložbe družb v tujini

145 – Izvedeni finančni instrumenti, ki izpolnjujejo kriterije za uporabo računovodskega obračunavanja varovanj skupine finančnih instrumentov pred tveganjem spremembe obrestne mere

- 1450 – Izvedeni finančni instrumenti za varovanje poštene vrednosti finančnih instrumentov pred tveganjem spremembe obrestne mere (macro)
- 1451 – Izvedeni finančni instrumenti za varovanje denarnih tokov pred tveganjem spremembe obrestne mere (macro)

146 – Spremembe poštene vrednosti skupine varovanih postavk pred obretnim tveganjem

15 – TERJATVE ZA OBRESTI IN PROVIZIJE

150 – Terjatve za obresti do nefinančnih družb

151 – Terjatve za opravnine (provizije)

152 – Terjatve v tuji valuti za opravnine (provizije)

153 – Obračunane obresti, ki se pripisujejo glavnici

- 1530 – Obračunane obresti
- 1539 – Drugi pripisi

154 – Terjatve za obresti do države

- 1540 – Terjatve za obresti do enot centralne ravni države
- 1541 – Terjatve za obresti do enot lokalne ravni države
- 1542 – Terjatve za obresti do skladov socialnega zavarovanja

155 – Terjatve za obresti do bank in drugih finančnih organizacij

- 1550 – Terjatve za obresti do bank
- 1551 – Terjatve za obresti do hranilnic
- 1552 – Terjatve za obresti do drugih finančnih organizacij

156 – Terjatve za obresti do neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom

157 – Terjatve za obresti do gospodinjstev

- 1570 – Terjatve za obresti do prebivalstva
- 1571 – Terjatve za obresti do samostojnih podjetnikov

158 – Terjatve za obresti do tujih oseb

159 – Terjatve za obresti v tuji valuti

- 1590 – Terjatve za obresti v tuji valuti iz kratkoročnega poslovanja
- 1591 – Terjatve za obresti v tuji valuti iz dolgoročnega poslovanja

16 – TERJATVE ZA PLAČILA OPRAVLJENA NA OSNOVI DANIH JAMSTEV

160 – Terjatve iz danih jamstev do nefinančnih družb

- 1600 – Terjatve iz danih jamstev do nefinančnih družb
- 1609 – Popravki vrednosti terjatev iz danih jamstev do nefinančnih družb zaradi oslabitve

164 – Terjatve iz danih jamstev državi

- 1640 – Terjatve iz danih jamstev enotam centralne ravni države
- 1641 – Terjatve iz danih jamstev enotam lokalne ravni države
- 1642 – Terjatve iz danih jamstev skladom socialnega zavarovanja
- 1645 – Popravki vrednosti terjatev iz danih jamstev enotam centralne ravni države zaradi oslabitve
- 1647 – Popravki vrednosti terjatev iz danih jamstev enotam lokalne ravni države zaradi oslabitve
- 1649 – Popravki vrednosti terjatev iz danih jamstev skladom socialnega zavarovanja zaradi oslabitve

165 – Terjatve iz danih jamstev do bank, hranilnic in drugih finančnih organizacij

- 1650 – Terjatve iz danih jamstev do bank
- 1651 – Terjatve iz danih jamstev do hranilnic
- 1652 – Terjatve iz danih jamstev do drugih finančnih organizacij
- 1657 – Popravki vrednosti terjatev iz danih jamstev do bank zaradi oslabitve
- 1659 – Popravki vrednosti terjatev iz danih jamstev do drugih finančnih organizacij zaradi oslabitve

166 – Terjatve iz danih jamstev neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom

- 1660 – Terjatve iz danih jamstev neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom
- 1669 – Popravki vrednosti terjatev iz danih jamstev neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom zaradi oslabitve

167 – Terjatve iz danih jamstev samostojnim podjetnikom

- 1670 – Terjatve iz danih jamstev samostojnim podjetnikom
- 1679 – Popravki vrednosti terjatev iz danih jamstev samostojnim podjetnikom zaradi oslabitve

168 – Terjatve za plačila, izvršena v tolarjih iz danih jamstev tujim osebam

- 1680 – Terjatve za plačila, izvršena v tolarjih iz danih jamstev tujim osebam
- 1689 – Popravki vrednosti terjatev iz danih jamstev tujim osebam zaradi oslabitve

169 – Terjatve za plačila, izvršena v tuji valuti iz danih jamstev

- 1690 – Terjatve za plačila, izvršena v tuji valuti iz danih jamstev do nefinančnih družb
- 1691 – Terjatve za plačila, izvršena v tuji valuti iz danih jamstev do drugih finančnih organizacij
- 1692 – Terjatve za plačila, izvršena v tuji valuti iz danih jamstev tujim osebam
- 1694 – Terjatve za plačila, izvršena v tuji valuti iz danih jamstev do države
- 1695 – Terjatve za plačila, izvršena v tuji valuti iz danih jamstev do bank
- 1697 – Popravki vrednosti terjatev za plačila, izvršena v tuji valuti iz danih jamstev do bank zaradi oslabitve
- 1699 – Popravki vrednosti terjatev za plačila, izvršena v tuji valuti iz danih jamstev zaradi oslabitve

17 – DRUGE TERJATVE IZ POSLOVNIH RAZMERIJ

170 – Dani predujmi

- 1700 – Predujmi dobaviteljem za obratna sredstva
- 1701 – Predujmi za druge namene
- 1709 – Popravki vrednosti terjatev za dane predujme zaradi oslabitve

171 – Terjatve za plačane akontacije davka od dohodkov pravnih oseb

172 – Terjatve za plačane akontacije drugih davkov, prispevkov in drugih davščin

173 – Terjatve za več plačane davke, prispevke in druge davščine

- 1730 – Terjatve do davčne uprave za več plačane druge davke
- 1733 – Terjatve do davčne uprave za več plačani davek od dohodkov pravnih oseb

174 – Druge terjatve

- 1742 – Terjatve do poravnalnega računa za prodane vrednostne papirje
- 1743 – Terjatve iz poslovanja s tujino
- 1744 – Terjatve za dane varščine in začetno kritje Borzi
- 1745 – Terjatve do delavcev
- 1746 – Terjatve po drugih osnovah
- 1749 – Popravki vrednosti drugih terjatev zaradi oslabitve

175 – Dani predujmi v tuji valuti

- 1750 – Dani predujmi v tuji valuti
- 1759 – Popravki vrednosti terjatev za dane predujme v tuji valuti

176 – Druge terjatve v tuji valuti

- 1761 – Terjatve v tuji valuti za efektivni tuji denar, poslan zbirnemu centru
- 1762 – Terjatve v tuji valuti iz plačil po odprtih nostro akreditivih
- 1763 – Terjatve v tuji valuti iz plačanih obresti, provizij in drugih stroškov za račun drugih
- 1764 – Terjatve iz razmerij s tujimi korespondenti
- 1766 – Druge terjatve iz drugih naslovov v tuji valuti
- 1769 – Popravki vrednosti drugih terjatev v tuji valuti zaradi oslabitve

177 – Druge terjatve do gospodinjestev

- 1770 – Druge terjatve do prebivalstva
- 1771 – Druge terjatve do samostojnih podjetnikov
- 1777 – Popravki vrednosti drugih terjatev do samostojnih podjetnikov zaradi oslabitve
- 1779 – Popravki vrednosti drugih terjatev do prebivalstva zaradi oslabitve

178 – Druge terjatve do gospodinjestev v tuji valuti

- 1780 – Druge terjatve do prebivalstva v tuji valuti
- 1781 – Druge terjatve do samostojnih podjetnikov v tuji valuti
- 1787 – Popravki vrednosti drugih terjatev do samostojnih podjetnikov v tuji valuti zaradi oslabitve
- 1789 – Popravki vrednosti drugih terjatev do prebivalstva v tuji valuti zaradi oslabitve

19 – USREDSTVENE (AKTIVNE) ČASOVNE RAZMEJITVE**190 – Obresti**

- 1900 – Razmejene obresti od kreditov
- 1901 – Razmejene obresti od vlog na vpogled
- 1902 – Razmejene obresti od vezanih vlog
- 1909 – Druge razmejene obresti

192 – Terjatve v obračunu iz poslovnih razmerij

- 1920 – Terjatve v obračunu iz poslovnih razmerij
- 1921 – Terjatve v obračunu iz poslovnih razmerij v tuji valuti
- 1923 – Terjatve v obračunu iz poslovnih razmerij do bank v skupini
- 1924 – Terjatve v obračunu iz poslovnih razmerij do odvisnih podjetij
- 1925 – Terjatve iz nelikvidiranega plačilnega prometa
- 1926 – Terjatve iz nelikvidiranega plačilnega prometa na transakcijskih računih

193 – Terjatve v obračunu iz poslov z gospodinjestvi

- 1930 – Terjatve v obračunu iz poslov s prebivalstvom
- 1931 – Terjatve v obračunu iz poslov s prebivalstvom v tuji valuti
- 1932 – Terjatve v obračunu iz poslov s samostojnimi podjetniki
- 1933 – Terjatve v obračunu iz poslov s samostojnimi podjetniki v tuji valuti

194 – Nevračunani stroški in nezaračunani prihodki

- 1940 – Vnaprej plačani in kratkoročno nevračunani stroški
- 1941 – Vnaprej plačani in kratkoročno nevračunani odhodki
- 1942 – Prehodno nezaračunani prihodki

198 – Druge aktivne časovne razmejitve**RAZRED 2: TEKOČE OBVEZNOSTI****20 – OBVEZNOSTI IZ PRIHODKOV ZA DAVKE, PRISPEVKE IN DRUGE DAJATVE****200 – Obveznosti za nagrade zaposlenim iz dobička****201 – Obveznosti za davke in prispevke iz dobička****202 – Obveznosti iz udeležbe v dobičku – dividenda****21 – OBVEZNOSTI IZ BRUTO PLAČ****210 – Obveznosti za bruto plače in nadomestila plač****211 – Čiste plače zaposlenih****212 – Nadomestila čistih plač****213 – Obveznosti za nadomestila za prehrano, regres za letni dopust, prevoz na delo****214 – Prispevki iz plač****215 – Davki iz plač****22 – OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV****220 – Dobavitelji v državi****221 – Dobavitelji v tujini****23 – OBVEZNOSTI IZ DANIH PLAČILNIH INSTRUMENTOV****230 – Dani čeki****231 – Dane menice****238 – Drugi dani plačilni instrumenti****24 – FINANČNE OBVEZNOSTI, PRIPOZNANE PO POŠTENI VREDNOSTI SKOZI IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA, IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI IN SKUPINE VAROVANIH POSTAVK PRED OBRETNIM TVEGANJEM****240 – Finančne obveznosti, pripoznane po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida**

- 2400 – Finančne obveznosti, pripoznane po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida – vloge od centralne banke
- 2401 – Finančne obveznosti, pripoznane po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida – vloge od bank in ostalih strank
- 2402 – Finančne obveznosti, pripoznane po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida – izdani dolžniški vrednostni papirji
- 2403 – Finančne obveznosti, pripoznane po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida – druge obveznosti

243 – Finančne obveznosti, namenjene trgovanju

- 2430 – Izvedeni finančni instrumenti namenjeni trgovanju – vrednotenje, futures pogodbe
- 2431 – Izvedeni finančni instrumenti namenjeni trgovanju – vrednotenje, forward pogodbe

- 2432 – Izvedeni finančni instrumenti namenjeni trgovanju – vrednotenje, opsijske pogodbe
- 2433 – Izvedeni finančni instrumenti namenjeni trgovanju – vrednotenje, swap pogodbe
- 2434 – Obveznost za izročitev izposojenih lastniških finančnih instrumentov, namenjeni trgovanju (kratka pozicija)
- 2435 – Obveznost za izročitev izposojenih dolžniških finančnih instrumentov vključno s potrdili o vlogah, namenjeni trgovanju
- 2438 – Druge obveznosti, namenjene trgovanju

244 – Izvedeni finančni instrumenti, ki izpolnjujejo kriterije za uporabo računovodskega obračunavanja varovanj pred tveganjem posameznih finančnih instrumentov in drugih postavk

- 2440 – Izvedeni finančni instrumenti za varovanje poštene vrednosti posameznih finančnih instrumentov
- 2441 – Izvedeni finančni instrumenti za varovanje denarnih tokov posameznih finančnih instrumentov in drugih postavk
- 2442 – Izvedeni finančni instrumenti za varovanje posamezne neto naložbe družb v tujini

245 – Izvedeni finančni instrumenti, ki izpolnjujejo kriterije za uporabo računovodskega obračunavanja varovanj skupine finančnih instrumentov pred tveganjem spremembe obrestne mere

- 2450 – Izvedeni finančni instrumenti za varovanje poštene vrednosti finančnih instrumentov pred tveganjem spremembe obrestne mere (macro)
- 2451 – Izvedeni finančni instrumenti za varovanje denarnih tokov pred tveganjem spremembe obrestne mere (macro)

246 – Spremembe poštene vrednosti skupine varovanih postavk pred obrestnim tveganjem

25 – OBVEZNOSTI ZA OBRESTI IN OPRAVNE (PROVIZIJE)

250 – Obveznosti za obresti do nefinančnih družb

251 – Obveznosti za opravnine (provizije)

252 – Obveznosti za opravnine (provizije) v tuji valuti

253 – Obračunane obresti, ki se pripisujejo glavnici

- 2530 – Obračunane obresti
- 2539 – Drugi pripisi

254 – Obveznosti za obresti do države

- 2540 – Obveznosti za obresti do enot centralne ravni države
- 2541 – Obveznosti za obresti do enot lokalne ravni države
- 2542 – Obveznosti za obresti do skladov socialnega zavarovanja

255 – Obveznosti za obresti do bank in drugih finančnih organizacij

- 2550 – Obveznosti za obresti do bank
- 2551 – Obveznosti za obresti do hranilnic
- 2552 – Obveznosti za obresti do drugih finančnih organizacij

256 – Obveznosti za obresti do neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom

257 – Obveznosti za obresti do gospodinjstev

- 2570 – Obveznosti za obresti do prebivalstva
- 2571 – Obveznosti za obresti do samostojnih podjetnikov

258 – Obveznosti za obresti do tujih oseb

259 – Obveznosti za obresti v tuji valuti

26 – OBVEZNOSTI DO BANK ZA PLAČILA, OPRAVLJENA NA OSNOVI PREJETIH JAMSTEV

260 – Obveznosti do bank za plačila iz jamstev

261 – Obveznosti v tuji valuti do bank za plačila iz jamstev

27 – DRUGE OBVEZNOSTI IZ POSLOVNIH RAZMERIJ

270 – Prejeti predujmi

271 – Obveznosti iz davka na dobiček

272 – Obveznosti za obračunane davke, prispevke in druge davščine

273 – Obveznosti za manj plačane davke, prispevke in druge davščine

- 2730 – Obveznosti za manj plačane davke, prispevke in druge davščine
- 2733 – Obveznosti za manj plačani davek od dohodka pravnih oseb

274 – Druge obveznosti

- 2740 – Obveznosti za nerazporejeni priliv iz naslova plačilnega prometa s tujino, ki se izplačuje v tolarjih
- 2742 – Obveznosti do poravnalnega računa za nakup vrednostnih papirjev za račun banke
- 2743 – Obveznosti do Borze iz trgovanja z izvedenimi finančnimi instrumenti
- 2744 – Obveznosti v tolarjih za začasna vplačila tujih oseb kot vloge v ustanovitev mešanih družb
- 2745 – Obveznosti do borzoposredniških družb in drugih za nakup vrednostnih papirjev
- 2749 – Druge obveznosti iz drugih naslovov

275 – Prejeti predujmi v tuji valuti

276 – Druge obveznosti v tuji valuti

- 2760 – Obveznosti iz danih čekov in kreditnih pisem v tuji valuti
- 2762 – Obveznosti za neizvršena izplačila iz plačil iz tujine
- 2764 – Obveznosti v tuji valuti za začasna vplačila tujih in domačih oseb kot vloge za ustanovitev mešanih družb
- 2769 – Druge obveznosti iz drugih naslovov v tuji valuti

29 – UDOLGOVANE (PASIVNE) ČASOVNE RAZMEJITVE

290 – Obresti

- 2900 – Razmejene obresti od prejetih kreditov
- 2901 – Razmejene obresti od prejetih vlog na vpogled
- 2902 – Razmejene obresti od prejetih vezanih vlog
- 2909 – Druge razmejene obresti

292 – Obveznosti v obračunu iz poslovnih razmerij

- 2920 – Obveznosti v obračunu iz poslovnih razmerij

- 2921 – Obveznosti v obračunu iz poslovnih razmerij v tuji valuti
- 2923 – Obveznosti v obračunu iz poslovnih razmerij do bank v skupini
- 2924 – Obveznosti v obračunu iz poslovnih razmerij do odvisnih družb
- 2925 – Obveznosti iz nelikvidiranega plačilnega prometa
- 2926 – Obveznosti iz nelikvidiranega plačilnega prometa po transakcijskih računih

293 – Obveznosti v obračunu iz poslov z gospodinjstvi

- 2930 – Obveznosti v obračunu iz poslov s prebivalstvom
- 2931 – Obveznosti v obračunu iz poslov s prebivalstvom v tuji valuti
- 2932 – Obveznosti v obračunu iz poslov s samostojnimi podjetniki
- 2933 – Obveznosti v obračunu iz poslov s samostojnimi podjetniki v tuji valuti

294 – Vnaprej vračunani stroški in kratkoročno nezaračunani prihodki

- 2940 – Vnaprej vračunani stroški
- 2941 – Vnaprej vračunani odhodki
- 2942 – Kratkoročno odloženi prihodki

298 – Druge pasivne časovne razmejitve

- 3104 – Depoziti prek noči v tujini v tuji valuti
- 3105 – Depoziti prek noči pri tujih bankah v skupini v tuji valuti
- 3107 – Popravki vrednosti terjatev na računih pri bankah v skupini v tujini v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3109 – Popravki vrednosti terjatev na računih v tuji valuti zaradi oslabitve

311 – Tekoči računi pri bankah v državi v tuji valuti

- 3110 – Tekoči računi pri bankah v državi v tuji valuti
- 3111 – Tekoči računi pri domačih bankah v skupini v tuji valuti
- 3114 – Depoziti prek noči pri bankah v državi v tuji valuti
- 3115 – Depoziti prek noči pri domačih bankah v skupini v tuji valuti
- 3117 – Popravki vrednosti terjatev na tekočih računih pri bankah v skupini v državi v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3119 – Popravki vrednosti terjatev na tekočih računih pri bankah v državi v tuji valuti zaradi oslabitve

315 – Nostro kriti akreditivi in garancije v tuji valuti

- 3150 – Nostro kriti akreditivi v tuji valuti
- 3154 – Nostro krite garancije v tuji valuti
- 3159 – Popravki vrednosti terjatev iz nostro kritih akreditivov in garancij v tuji valuti zaradi oslabitve

RAZRED 3: SREDSTVA IN NALOŽBE V TUJI VALUTI

30 – SREDSTVA IN VREDNOSTNI PAPIRJI V TUJI VALUTI

300 – Gotovina v tuji valuti

- 3000 – Gotovina v tuji valuti
- 3001 – Gotovina v tuji valuti poslana v tujino
- 3002 – Gotovina v tuji valuti na poti
- 3003 – Gotovina v tuji valuti v tujini

302 – Čeki

- 3020 – Čeki v tuji valuti
- 3021 – Čeki, poslani na unovčenje v tujino
- 3022 – Čeki, poslani na unovčenje domačim bankam
- 3029 – Popravki vrednosti terjatev iz čekov zaradi oslabitve

303 – Vrednostni papirji v tuji valuti, namenjeni trgovanju

- 3030 – Blagajniški zapisi centralne banke v tuji valuti
- 3031 – Obveznice Republike Slovenije v tuji valuti
- 3032 – Vrednostni papirji tujih držav v tuji valuti
- 3033 – Dolžniški vrednostni papirji tujih bank v tuji valuti
- 3034 – Dolžniški vrednostni papirji drugih tujih izdajateljev v tuji valuti
- 3035 – Dolžniški vrednostni papirji domačih bank v tuji valuti
- 3038 – Delnice tujih bank v tuji valuti
- 3039 – Delnice drugih tujih izdajateljev v tuji valuti

307 – Vrednostni papirji v tuji valuti – plačilni instrumenti

31 – TEKOČI IN POSEBNI RAČUNI V TUJI VALUTI

310 – Tekoči računi v tujini v tuji valuti

- 3100 – Redni tekoči računi v tujini v tuji valuti
- 3101 – Posebni tekoči računi v tujini v tuji valuti
- 3102 – Tekoči računi pri tujih bankah v skupini v tuji valuti

32 – KRATKOROČNI KREDITI V TUJI VALUTI

320 – Kratkoročni krediti nefinančnim družbam v tuji valuti

- 3200 – Kratkoročni krediti nefinančnim družbam v tuji valuti
- 3209 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov nefinančnim družbam v tuji valuti zaradi oslabitve

324 – Kratkoročni krediti državi v tuji valuti

- 3240 – Kratkoročni krediti enotam centralne ravni države v tuji valuti
- 3241 – Kratkoročni krediti enotam lokalne ravni države v tuji valuti
- 3242 – Kratkoročni krediti skladom socialnega zavarovanja v tuji valuti
- 3245 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov enotam centralne ravni države v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3247 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov enotam lokalne ravni države v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3249 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov skladom socialnega zavarovanja v tuji valuti zaradi oslabitve

325 – Kratkoročni krediti bankam v tuji valuti

- 3250 – Kratkoročni krediti bankam v tuji valuti
- 3259 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov bankam v tuji valuti zaradi oslabitve

326 – Kratkoročni krediti drugim finančnim organizacijam v tuji valuti

- 3260 – Kratkoročni krediti drugim finančnim organizacijam v tuji valuti
- 3269 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov drugim finančnim organizacijam v tuji valuti zaradi oslabitve

327 – *Kratkoročni krediti gospodinjstvom*

- 3270 – Kratkoročni krediti prebivalstvu v tuji valuti
- 3271 – Kratkoročni krediti samostojnim podjetnikom v tuji valuti
- 3277 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov samostojnim podjetnikom v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3279 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov prebivalstvu v tuji valuti zaradi oslabitve

328 – *Kratkoročni krediti tujim osebam v tuji valuti*

- 3280 – Kratkoročni krediti tujim bankam v tuji valuti
- 3281 – Kratkoročni krediti tujim finančnim organizacijam v tuji valuti
- 3282 – Kratkoročni krediti drugim tujim osebam v tuji valuti
- 3284 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov tujim bankam v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3286 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov tujim finančnim organizacijam v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3289 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov tujim osebam v tuji valuti zaradi oslabitve

329 – *Kratkoročni krediti neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom v tuji valuti*

- 3290 – Kratkoročni krediti neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom v tuji valuti
- 3299 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov neprofitnim izvajalcem gospodinjstvom v tuji valuti zaradi oslabitve

33 – KRATKOROČNE NALOŽBE V VREDNOSTNE PAPIRJE IN DRUGE NALOŽBE V TUJI VALUTI

330 – *Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje domačih oseb v tuji valuti*

- 3300 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje Republike Slovenije v tuji valuti
- 3301 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje centralne banke v tuji valuti
- 3302 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje bank v tuji valuti
- 3303 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje drugih izdajateljev v tuji valuti
- 3304 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje Republike Slovenije v tuji valuti RZP
- 3305 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje centralne banke v tuji valuti RZP
- 3306 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje bank v tuji valuti RZP
- 3307 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje drugih izdajateljev v tuji valuti RZP
- 3308 – Popravki vrednosti kratkoročnih naložb v vrednostne papirje bank v tuji valuti
- 3309 – Popravki vrednosti kratkoročnih naložb v vrednostne papirje drugih izdajateljev v tuji valuti

331 – *Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje tujih oseb v tuji valuti*

- 3310 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje tujih oseb v tuji valuti
- 3311 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje tujih oseb v tuji valuti RZP
- 3319 – Popravki vrednosti kratkoročnih naložb v vrednostne papirje tujih oseb v tuji valuti

332 – *Kratkoročno vezane vloge v tujini v tuji valuti*

- 3320 – Kratkoročno vezane vloge v tujini v tuji valuti

- 3323 – Kratkoročno vezane vloge na odpoklic v tuji valuti
- 3329 – Popravki vrednosti kratkoročnih vezanih vlog v tujini v tuji valuti zaradi oslabitve

333 – *Kratkoročno izločena sredstva v tuji valuti*

- 3330 – Kratkoročno izločena sredstva v tuji valuti
- 3339 – Popravki vrednosti izločenih sredstev v tuji valuti zaradi oslabitve

334 – *Kratkoročno vezane vloge pri domačih bankah v tuji valuti*

- 3340 – Kratkoročno vezane vloge pri domačih bankah v tuji valuti
- 3349 – Popravki vrednosti kratkoročno vezanih vlog pri domačih bankah v tuji valuti zaradi oslabitve

335 – *Druge kratkoročne naložbe v banke v državi v tuji valuti*

- 3350 – Druge kratkoročne naložbe v banke v državi v tuji valuti
- 3359 – Popravki vrednosti terjatev do bank v državi v tuji valuti zaradi oslabitve

336 – *Druge kratkoročne naložbe v državi v tuji valuti*

- 3360 – Druge kratkoročne naložbe v finančne organizacije v državi v tuji valuti
- 3364 – Popravki vrednosti terjatev do finančnih organizacij v državi v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3365 – Druge kratkoročne naložbe v druge osebe v državi v tuji valuti
- 3369 – Popravki vrednosti terjatev do drugih oseb v državi v tuji valuti zaradi oslabitve

337 – *Druge kratkoročne naložbe v tujini v tuji valuti*

- 3370 – Druge kratkoročne naložbe v finančne organizacije v tujini v tuji valuti
- 3374 – Popravki vrednosti terjatev do finančnih organizacij v tujini v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3375 – Druge kratkoročne naložbe v druge osebe v tujini v tuji valuti
- 3379 – Popravki vrednosti terjatev do drugih oseb v tujini v tuji valuti zaradi oslabitve

338 – *Druge kratkoročne naložbe v tuje banke v tuji valuti*

- 3380 – Druge kratkoročne naložbe v tuje banke v tuji valuti
- 3389 – Popravki vrednosti terjatev do tujih bank v tuji valuti zaradi oslabitve

34 – DOLGOROČNI KREDITI V TUJI VALUTI

340 – *Dolgoročni krediti nefinančnim družbam v tuji valuti*

- 3400 – Dolgoročni krediti nefinančnim družbam v tuji valuti
- 3403 – Dolgoročni krediti nefinančnim družbam za refinanciranje v tuji valuti
- 3409 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov nefinančnim družbam v tuji valuti zaradi oslabitve

344 – *Dolgoročni krediti državi v tuji valuti*

- 3440 – Dolgoročni krediti enotam centralne ravni države v tuji valuti
- 3441 – Dolgoročni krediti enotam lokalne ravni države v tuji valuti
- 3442 – Dolgoročni krediti skladom socialnega zavarovanja v tuji valuti

- 3443 – Dolgoročni krediti enotam centralne ravni države za refinanciranje v tuji valuti
- 3444 – Dolgoročni krediti enotam lokalne ravni države za refinanciranje v tuji valuti
- 3445 – Dolgoročni krediti skladom socialnega zavarovanja za refinanciranje v tuji valuti
- 3449 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov državi v tuji valuti zaradi oslabitve

345 – Dolgoročni krediti bankam v tuji valuti

- 3450 – Dolgoročni krediti bankam v tuji valuti
- 3452 – Dolgoročni krediti bankam za refinanciranje v tuji valuti
- 3459 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov bankam v tuji valuti zaradi oslabitve

346 – Dolgoročni krediti drugim finančnim organizacijam v tuji valuti

- 3460 – Dolgoročni krediti drugim finančnim organizacijam v tuji valuti
- 3462 – Dolgoročni krediti drugim finančnim organizacijam za refinanciranje v tuji valuti
- 3469 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov drugim finančnim organizacijam v tuji valuti zaradi oslabitve

347 – Dolgoročni krediti gospodinjstvom v tuji valuti

- 3470 – Dolgoročni krediti prebivalstvu v tuji valuti
- 3471 – Dolgoročni krediti samostojnim podjetnikom v tuji valuti
- 3475 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov samostojnim podjetnikom v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3479 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov prebivalstvu v tuji valuti zaradi oslabitve

348 – Dolgoročni krediti tujim osebam v tuji valuti

- 3480 – Dolgoročni krediti tujim bankam v tuji valuti
- 3481 – Dolgoročni krediti tujim finančnim organizacijam v tuji valuti
- 3482 – Dolgoročni krediti drugim tujim osebam v tuji valuti
- 3485 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov tujim bankam v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3489 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov tujim osebam v tuji valuti zaradi oslabitve

349 – Dolgoročni krediti neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom v tuji valuti

- 3490 – Dolgoročni krediti neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom v tuji valuti
- 3499 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom v tuji valuti zaradi oslabitve

35 – DOLGOROČNE NALOŽBE V VREDNOSTNE PAPIRJE IN DRUGE NALOŽBE V TUJI VALUTI

350 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje domačih oseb v tuji valuti

- 3500 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje Republike Slovenije v tuji valuti
- 3501 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje Republike Slovenije v tuji valuti RZP
- 3502 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje bank v tuji valuti
- 3503 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje drugih izdajateljev v tuji valuti
- 3504 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje bank v tuji valuti RZP
- 3505 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje drugih izdajateljev v tuji valuti RZP

- 3508 – Popravki vrednosti dolgoročnih naložb v vrednostne papirje bank v tuji valuti
- 3509 – Popravki vrednosti dolgoročnih naložb v vrednostne papirje drugih izdajateljev v tuji valuti

351 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje tujih oseb v tuji valuti

- 3510 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje tujih oseb v tuji valuti
- 3511 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje tujih oseb v tuji valuti RZP
- 3519 – Popravki vrednosti dolgoročnih naložb v vrednostne papirje tujih oseb v tuji valuti

352 – Dolgoročno vezane vloge v tujini v tuji valuti

- 3520 – Dolgoročno vezane vloge v tujini v tuji valuti
- 3529 – Popravki vrednosti dolgoročno vezanih vlog v tujini v tuji valuti zaradi oslabitve

355 – Dolgoročno vezane vloge pri bankah v državi v tuji valuti

- 3550 – Dolgoročno vezane vloge pri bankah v državi v tuji valuti
- 3559 – Popravki vrednosti dolgoročno vezanih vlog pri bankah v državi v tuji valuti zaradi oslabitve

356 – Druge dolgoročne naložbe v državi v tuji valuti

- 3562 – Druge dolgoročne naložbe v druge osebe v državi v tuji valuti
- 3569 – Popravki vrednosti drugih dolgoročnih naložb v državi v tuji valuti zaradi oslabitve

357 – Druge dolgoročne naložbe v tujini v tuji valuti

- 3570 – Druge dolgoročne naložbe v tuje finančne organizacije v tuji valuti
- 3572 – Druge dolgoročne naložbe v druge osebe v tujini v tuji valuti
- 3579 – Popravki vrednosti drugih dolgoročnih naložb v tujini v tuji valuti zaradi oslabitve

358 – Druge dolgoročne naložbe v tuje banke v tuji valuti

- 3580 – Druge dolgoročne naložbe v tuje banke v tuji valuti
- 3589 – Popravki vrednosti drugih dolgoročnih naložb v tuje banke v tuji valuti zaradi oslabitve

36 – TERJATVE DO CENTRALNE BANKE, ODVISNIH BANK IN DRUGIH FINANČNIH ORGANIZACIJ

360 – Kratkoročne terjatve do centralne banke v tuji valuti

- 3600 – Depoziti prek noči pri centralni banki v tuji valuti
- 3601 – Druge kratkoročne terjatve do centralne banke v tuji valuti

361 – Kratkoročne terjatve do delov banke v državi v tuji valuti

362 – Kratkoročne terjatve do bank v skupini v tuji valuti

- 3620 – Kratkoročne terjatve do tujih bank v skupini v tuji valuti
- 3621 – Kratkoročne terjatve do domačih bank v skupini v tuji valuti
- 3627 – Popravki vrednosti kratkoročnih terjatev do domačih bank v skupini v tuji valuti zaradi oslabitve

3629 – Popravki vrednosti kratkoročnih terjatev do tujih bank v skupini v tuji valuti zaradi oslabitve

363 – *Kratkoročne terjatve do odvisnih drugih finančnih organizacij v tuji valuti*

3630 – Kratkoročne terjatve do odvisnih drugih finančnih organizacij v tujini v tuji valuti

3631 – Kratkoročne terjatve do odvisnih drugih finančnih organizacij v državi v tuji valuti

3637 – Popravki vrednosti kratkoročnih terjatev do odvisnih drugih finančnih organizacij v državi v tuji valuti zaradi oslabitve

3639 – Popravki vrednosti kratkoročnih terjatev do odvisnih drugih finančnih organizacij v tujini v tuji valuti zaradi oslabitve

364 – *Kratkoročne terjatve do delov banke v tujini v tuji valuti*

366 – *Dolgoročne terjatve do delov banke v državi v tuji valuti*

367 – *Dolgoročne terjatve do bank v skupini v tuji valuti*

3670 – Dolgoročne terjatve do tujih bank v skupini v tuji valuti

3671 – Dolgoročne terjatve do domačih bank v skupini v tuji valuti

3675 – Popravki vrednosti dolgoročnih terjatev do domačih bank v skupini v tuji valuti zaradi oslabitve

3679 – Popravki vrednosti dolgoročnih terjatev do tujih bank v skupini v tuji valuti zaradi oslabitve

368 – *Dolgoročne terjatve do odvisnih drugih finančnih organizacij v tuji valuti*

3680 – Dolgoročne terjatve do odvisnih drugih finančnih organizacij v tuji valuti

3689 – Popravki vrednosti dolgoročnih terjatev do odvisnih drugih finančnih organizacij v tuji valuti zaradi oslabitve

369 – *Dolgoročne terjatve do delov banke v tujini v tuji valuti*

38 – TERJATVE IZ POSLOV V TUJEM IMENU IN ZA TUJ RAČUN V TUJI VALUTI

380 – *Terjatve iz poslov v tujem imenu in za tuj račun v tuji valuti*

3800 – Kratkoročne terjatve iz poslov v tujem imenu in za tuj račun v tuji valuti

3801 – Dolgoročne terjatve iz poslov v tujem imenu in za tuj račun v tuji valuti

3807 – Druge terjatve iz poslov v tujem imenu in za tuj račun v tuji valuti

3808 – Poslovni stroški iz poslov v tujem imenu in za tuj račun v tuji valuti

381 – *Terjatve iz skrbniških poslov v tuji valuti*

3810 – Terjatve do tujih bank iz skrbniških poslov v tuji valuti

3811 – Terjatve za lastniške vrednostne papirje po skrbniških poslih v tuji valuti

3812 – Terjatve za dolžniške vrednostne papirje po skrbniških poslih v tuji valuti

3813 – Terjatve za izvedene finančne instrumente po skrbniških poslih v tuji valuti

3818 – Odhodki iz skrbniških poslov v tuji valuti

39 – KREDITI RAZPOLOŽLJIVI ZA PRODAJO IN KREDITI V POSESTI DO ZAPADLOSTI, S KATERIMI SE TRGUJE NA AKTIVNEM TRGU V TUJI VALUTI

390 – *Kratkoročni krediti – razpoložljivi za prodajo v tuji valuti*

3900 – Kratkoročni krediti domačim bankam – RZP v tuji valuti

3901 – Kratkoročni krediti domačim strankam, ki niso banke – RZP v tuji valuti

3906 – Kratkoročni krediti tujim bankam – RZP v tuji valuti

3907 – Kratkoročni krediti drugim tujim osebam – RZP v tuji valuti

391 – *Kratkoročni krediti v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, v tuji valuti*

3910 – Kratkoročni krediti dani domačim bankam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, v tuji valuti

3911 – Kratkoročni krediti dani domačim strankam, ki niso banke, v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, v tuji valuti

3914 – Kratkoročni krediti dani tujim bankam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, v tuji valuti

3915 – Kratkoročni krediti dani drugim tujim osebam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, v tuji valuti

3916 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov domačim bankam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, v tuji valuti zaradi oslabitve

3917 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov domačim strankam, ki niso banke, v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, v tuji valuti zaradi oslabitve

3918 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov tujim bankam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, v tuji valuti zaradi oslabitve

3919 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov drugim tujim osebam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, v tuji valuti zaradi oslabitve

392 – *Dolgoročni krediti – razpoložljivi za prodajo v tuji valuti*

3920 – Dolgoročni krediti domačim bankam – RZP v tuji valuti

3921 – Dolgoročni krediti domačim strankam, ki niso banke – RZP v tuji valuti

3926 – Dolgoročni krediti tujim bankam – RZP v tuji valuti

3927 – Dolgoročni krediti drugim tujim osebam – RZP v tuji valuti

393 – *Dolgoročni krediti v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, v tuji valuti*

3930 – Dolgoročni krediti dani domačim bankam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, v tuji valuti

3931 – Dolgoročni krediti dani domačim strankam, ki niso banke, v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, v tuji valuti

3934 – Dolgoročni krediti dani tujim bankam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, v tuji valuti

3935 – Dolgoročni krediti dani drugim tujim osebam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, v tuji valuti

- 3936 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov domačim bankam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3937 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov domačim strankam, ki niso banke, v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3938 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov tujim bankam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3939 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov drugim tujim osebam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, v tuji valuti zaradi oslabitve

RAZRED 4: KRATKOROČNE NALOŽBE

41 – OKVIRNI KREDITI NA ŽIRO OZIROMA TRANSAKCIJSKEM RAČUNU

410 – Okvirni krediti nefinančnim družbam

- 4100 – Okvirni krediti nefinančnim družbam
- 4109 – Popravki vrednosti okvirnih kreditov nefinančnim družbam zaradi oslabitve

411 – Okvirni krediti odvisnim nefinančnim družbam

- 4110 – Okvirni krediti odvisnim nefinančnim družbam
- 4119 – Popravki vrednosti okvirnih kreditov odvisnim nefinančnim družbam zaradi oslabitve

414 – Okvirni krediti državi

- 4140 – Okvirni krediti enotam centralne ravni države
- 4141 – Okvirni krediti enotam lokalne ravni države
- 4142 – Okvirni krediti skladom socialnega zavarovanja
- 4145 – Popravki vrednosti okvirnih kreditov enotam centralne ravni države zaradi oslabitve
- 4147 – Popravki vrednosti okvirnih kreditov enotam lokalne ravni države zaradi oslabitve
- 4149 – Popravki vrednosti okvirnih kreditov skladom socialnega zavarovanja zaradi oslabitve

416 – Okvirni krediti drugim finančnim organizacijam

- 4160 – Okvirni krediti drugim finančnim organizacijam
- 4161 – Okvirni krediti odvisnim drugim finančnim organizacijam
- 4167 – Popravki vrednosti okvirnih kreditov odvisnim drugim finančnim organizacijam zaradi oslabitve
- 4169 – Popravki vrednosti okvirnih kreditov drugim finančnim organizacijam zaradi oslabitve

417 – Okvirni krediti gospodinjstvom

- 4170 – Okvirni krediti prebivalstvu
- 4171 – Okvirni krediti samostojnim podjetnikom
- 4177 – Popravki vrednosti okvirnih kreditov samostojnim podjetnikom zaradi oslabitve
- 4179 – Popravki vrednosti okvirnih kreditov prebivalstvu zaradi oslabitve

418 – Okvirni krediti tujim osebam

- 4180 – Okvirni krediti tujim bankam
- 4181 – Okvirni krediti tujim finančnim organizacijam
- 4182 – Okvirni krediti drugim tujim osebam
- 4184 – Popravki vrednosti okvirnih kreditov tujim bankam zaradi oslabitve
- 4186 – Popravki vrednosti okvirnih kreditov tujim finančnim organizacijam zaradi oslabitve

- 4189 – Popravki vrednosti okvirnih kreditov drugim tujim osebam zaradi oslabitve

419 – Okvirni krediti neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom

- 4190 – Okvirni krediti neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom
- 4199 – Popravki vrednosti okvirnih kreditov neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom zaradi oslabitve

42 – KRATKOROČNI KREDITI

420 – Kratkoročni krediti nefinančnim družbam

- 4200 – Kratkoročni krediti nefinančnim družbam
- 4209 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov nefinančnim družbam zaradi oslabitve

421 – Kratkoročni krediti nefinančnim družbam – odvisne družbe

- 4210 – Kratkoročni krediti odvisnim družbam
- 4219 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov odvisnim družbam zaradi oslabitve

424 – Kratkoročni krediti državi

- 4240 – Kratkoročni krediti enotam centralne ravni države
- 4241 – Kratkoročni krediti enotam lokalne ravni države
- 4242 – Kratkoročni krediti skladom socialnega zavarovanja
- 4245 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov enotam centralne ravni države zaradi oslabitve
- 4247 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov enotam lokalne ravni države zaradi oslabitve
- 4249 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov skladom socialnega zavarovanja zaradi oslabitve

425 – Kratkoročni krediti bankam

- 4250 – Kratkoročni krediti bankam do 30 dni
- 4251 – Kratkoročni krediti bankam od 31 dni do 90 dni
- 4252 – Kratkoročni krediti bankam od 91 dni do 180 dni
- 4253 – Kratkoročni krediti bankam od 181 dni do enega leta
- 4254 – Kratkoročni krediti hranilnicam do 30 dni
- 4255 – Kratkoročni krediti hranilnicam od 31 dni do 90 dni
- 4256 – Kratkoročni krediti hranilnicam od 91 dni do 180 dni
- 4257 – Kratkoročni krediti hranilnicam od 181 dni do enega leta
- 4259 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov bankam in hranilnicam zaradi oslabitve

426 – Kratkoročni krediti drugim finančnim organizacijam

- 4260 – Kratkoročni krediti drugim finančnim organizacijam do 30 dni
- 4261 – Kratkoročni krediti drugim finančnim organizacijam od 31 dni do 90 dni
- 4262 – Kratkoročni krediti drugim finančnim organizacijam od 91 dni do 180 dni
- 4263 – Kratkoročni krediti drugim finančnim organizacijam od 181 dni do enega leta
- 4269 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov drugim finančnim organizacijam zaradi oslabitve

427 – *Kratkoročni krediti gospodinjstvom*

- 4270 – Kratkoročni krediti prebivalstvu
- 4271 – Kratkoročni krediti samostojnim podjetnikom
- 4277 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov samostojnim podjetnikom zaradi oslabitve
- 4279 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov prebivalstvu zaradi oslabitve

428 – *Kratkoročni krediti tujim osebam*

- 4280 – Kratkoročni krediti tujim bankam
- 4281 – Kratkoročni krediti tujim finančnim organizacijam
- 4282 – Kratkoročni krediti drugim tujim osebam
- 4284 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov tujim bankam zaradi oslabitve
- 4286 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov tujim finančnim organizacijam zaradi oslabitve
- 4289 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov drugim tujim osebam zaradi oslabitve

429 – *Kratkoročni krediti neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom*

- 4290 – Kratkoročni krediti neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom
- 4299 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom zaradi oslabitve

43 – *KRATKOROČNE NALOŽBE V VREDNOSTNE PAPIRJE***430 – *Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje nefinančnih družb***

- 4300 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje nefinančnih družb
- 4301 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje nefinančnih družb – RZP
- 4309 – Popravki vrednosti kratkoročnih naložb v vrednostne papirje nefinančnih družb

431 – *Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje centralne banke*

- 4310 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje centralne banke
- 4311 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje centralne banke – RZP

434 – *Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje države*

- 4340 – Kratkoročne naložbe v zakladne menice Republike Slovenije
- 4341 – Kratkoročne naložbe v druge vrednostne papirje enot centralne ravni države
- 4342 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje enot lokalne ravni države
- 4343 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje skladov socialnega zavarovanja
- 4344 – Kratkoročne naložbe v zakladne menice Republike Slovenije – RZP
- 4345 – Kratkoročne naložbe v druge vrednostne papirje enot centralne ravni države – RZP
- 4346 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje enot lokalne ravni države – RZP
- 4347 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje skladov socialnega zavarovanja – RZP
- 4349 – Popravki vrednosti kratkoročnih naložb v vrednostne papirje države

435 – *Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje bank*

- 4350 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje bank

- 4351 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje hranilnic

- 4352 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje bank – RZP

- 4353 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje hranilnic – RZP

- 4359 – Popravki vrednosti kratkoročnih naložb v vrednostne papirje bank in hranilnic

436 – *Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje drugih finančnih organizacij*

- 4360 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje drugih finančnih organizacij

- 4361 – Kratkoročne naložbe v vrednostne papirje drugih finančnih organizacij – RZP

- 4369 – Popravki vrednosti kratkoročnih naložb v vrednostne papirje drugih finančnih organizacij

44 – *KRATKOROČNO VLOŽENA SREDSTVA***440 – *Kratkoročno vložena sredstva v nefinančne družbe***

- 4400 – Druge kratkoročne naložbe v nefinančne družbe

- 4409 – Popravki vrednosti kratkoročno vloženih sredstev v nefinančne družbe zaradi oslabitve

444 – *Kratkoročno vložena sredstva v državo*

- 4440 – Druge kratkoročne naložbe v enote centralne ravni države

- 4442 – Druge kratkoročne naložbe v enote lokalne ravni države

- 4443 – Druge kratkoročne naložbe v sklade socialnega zavarovanja

- 4449 – Popravki vrednosti kratkoročno vloženih sredstev v državo zaradi oslabitve

445 – *Kratkoročne vloge pri bankah*

- 4450 – Kratkoročne vloge pri bankah do 30 dni

- 4451 – Kratkoročne vloge pri bankah od 31 dni do 90 dni

- 4452 – Kratkoročne vloge pri bankah od 91 dni do enega leta

- 4453 – Kratkoročne vloge pri hranilnicah do 30 dni

- 4454 – Kratkoročne vloge pri hranilnicah od 31 dni do enega leta

- 4459 – Popravki vrednosti kratkoročnih vlog pri bankah in hranilnicah zaradi oslabitve

446 – *Kratkoročno vložena sredstva v druge finančne organizacije*

- 4460 – Druge kratkoročne naložbe v druge finančne organizacije

- 4462 – Kratkoročne vloge v druge finančne organizacije

- 4469 – Popravki vrednosti kratkoročno vloženih sredstev v druge finančne organizacije zaradi oslabitve

447 – *Kratkoročno vložena sredstva v samostojne podjetnike*

- 4470 – Druge kratkoročne naložbe v samostojne podjetnike

- 4479 – Popravki vrednosti kratkoročno vloženih sredstev v samostojne podjetnike zaradi oslabitve

448 – *Kratkoročno vložena sredstva v tuje banke*

- 4480 – Druge kratkoročne naložbe v tuje banke

- 4489 – Popravki vrednosti kratkoročno vloženih sredstev v tuje banke zaradi oslabitve

46 – KRATKOROČNE TERJATVE DO BANK V SKUPINI IN DRUGIH FINANČNIH ORGANIZACIJ

460 – Kratkoročne terjatve do delov banke

461 – Kratkoročne terjatve do bank v skupini

- 4611 – Kratkoročne terjatve do bank v skupini do 30 dni
- 4612 – Kratkoročne terjatve do bank v skupini od 31 dni do 90 dni
- 4613 – Kratkoročne terjatve do bank v skupini od 91 dni do enega leta
- 4619 – Popravki vrednosti kratkoročnih terjatev do bank v skupini zaradi oslabitve

462 – Kratkoročne terjatve do odvisnih drugih finančnih organizacij

- 4621 – Kratkoročne terjatve do odvisnih drugih finančnih organizacij do 30 dni
- 4622 – Kratkoročne terjatve do odvisnih drugih finančnih organizacij od 31 dni do 90 dni
- 4623 – Kratkoročne terjatve do odvisnih drugih finančnih organizacij od 91 dni do enega leta
- 4629 – Popravki vrednosti kratkoročnih terjatev do odvisnih drugih finančnih organizacij zaradi oslabitve

48 – KRATKOROČNE TERJATVE IZ POSLOV V TUJEM IMENU IN ZA TUJ RAČUN

480 – Kratkoročne terjatve iz poslov v tujem imenu in za tuj račun

- 4800 – Kratkoročne terjatve iz poslov v tujem imenu in za tuj račun
- 4807 – Druge kratkoročne terjatve iz poslov v tujem imenu in za tuj račun
- 4808 – Poslovni stroški iz poslov v tujem imenu in za tuj račun

481 – Kratkoročne terjatve iz skrbniških poslov

- 4811 – Kratkoročne terjatve za lastniške vrednostne papirje iz skrbniških poslov za tuje osebe
- 4812 – Kratkoročne terjatve za dolžniške vrednostne papirje iz skrbniških poslov za tuje osebe
- 4813 – Kratkoročne terjatve za izvedene finančne instrumente iz skrbniških poslov za tuje osebe
- 4814 – Kratkoročne terjatve za lastniške vrednostne papirje iz skrbniških poslov za domače osebe
- 4815 – Kratkoročne terjatve za dolžniške vrednostne papirje iz skrbniških poslov za domače osebe
- 4816 – Kratkoročne terjatve za izvedene finančne instrumente iz skrbniških poslov za domače osebe
- 4818 – Odhodki iz skrbniških poslov za tuje osebe
- 4819 – Odhodki iz skrbniških poslov za domače osebe

483 – Kratkoročne terjatve iz poravnave med računi po poslih z vrednostnimi papirji

- 4830 – Kratkoročne terjatve do banke iz naslova nakupa vrednostnih papirjev
- 4831 – Kratkoročne terjatve do posredniškega dela iz naslova nakupa vrednostnih papirjev

484 – Kratkoročne terjatve do poravnalnega računa za prodane vrednostne papirje

485 – Neto terjatve do Klirinško depotne družbe

486 – Terjatve do strank – posredovanje pri poslih z vrednostnimi papirji

- 4860 – Terjatve do povezanih strank – posredovanje pri poslih z vrednostnimi papirji

- 4861 – Terjatve do drugih strank – posredovanje pri poslih z vrednostnimi papirji

487 – Terjatve do strank – gospodarjenje s sredstvi in z vrednostnimi papirji

- 4870 – Terjatve do povezanih strank – gospodarjenje s sredstvi in z vrednostnimi papirji
- 4871 – Terjatve do drugih strank – gospodarjenje s sredstvi in z vrednostnimi papirji

49 – KRATKOROČNI KREDITI RAZPOLOŽLJIVI ZA PRODAJO IN KRATKOROČNI KREDITI V POSESTI DO ZAPADLOSTI, S KATERIMI SE TRGUJE NA AKTIVNEM TRGU

490 – Kratkoročni krediti – razpoložljivi za prodajo

- 4900 – Kratkoročni krediti domačim bankam – RZP
- 4901 – Kratkoročni krediti domačim strankam, ki niso banke – RZP
- 4906 – Kratkoročni krediti tujim bankam – RZP
- 4907 – Kratkoročni krediti drugim tujim osebam – RZP

491 – Kratkoročni krediti v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu

- 4910 – Kratkoročni krediti dani domačim bankam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu
- 4911 – Kratkoročni krediti dani domačim strankam, ki niso banke, v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu
- 4914 – Kratkoročni krediti dani tujim bankam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu
- 4915 – Kratkoročni krediti dani drugim tujim osebam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu
- 4916 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov domačim bankam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, zaradi oslabitve
- 4917 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov domačim strankam, ki niso banke, v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, zaradi oslabitve
- 4918 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov tujim bankam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, zaradi oslabitve
- 4919 – Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov drugim tujim osebam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, zaradi oslabitve

RAZRED 5: DOLGOROČNE NALOŽBE

51 – DOLGOROČNI KREDITI ZA OBRATNA SREDSTVA

510 – Dolgoročni krediti nefinančnim družbam

- 5100 – Dolgoročni krediti nefinančnim družbam
- 5109 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov nefinančnim družbam zaradi oslabitve

511 – Dolgoročni krediti nefinančnim družbam – odvisne družbe

- 5110 – Dolgoročni krediti odvisnim družbam
- 5119 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov odvisnim družbam zaradi oslabitve

514 – Dolgoročni krediti državi

- 5140 – Dolgoročni krediti enotam centralne ravni države

- 5141 – Dolgoročni krediti enotam lokalne ravni države
- 5142 – Dolgoročni krediti skladom socialnega zavarovanja
- 5149 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov državi zaradi oslabitve

515 – Dolgoročni krediti bankam

- 5150 – Dolgoročni krediti bankam
- 5151 – Dolgoročni krediti hranilnicam
- 5159 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov bankam in hranilnicam zaradi oslabitve

516 – Dolgoročni krediti drugim finančnim organizacijam

- 5160 – Dolgoročni krediti drugim finančnim organizacijam
- 5169 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov drugim finančnim organizacijam zaradi oslabitve

517 – Dolgoročni krediti gospodinjstvom

- 5170 – Dolgoročni krediti prebivalstvu
- 5171 – Dolgoročni krediti samostojnim podjetnikom
- 5175 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov samostojnim podjetnikom zaradi oslabitve
- 5179 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov prebivalstvu zaradi oslabitve

518 – Dolgoročni krediti tujim osebam

- 5180 – Dolgoročni krediti tujim osebam
- 5189 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov tujim osebam zaradi oslabitve

519 – Dolgoročni krediti neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom

- 5190 – Dolgoročni krediti neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom
- 5199 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom zaradi oslabitve

52 – DOLGOROČNI KREDITI ZA INVESTICIJE V OSNOVNA SREDSTVA IN STANOVANJSKO GRADNJO

520 – Dolgoročni krediti za investicije nefinančnim družbam

- 5200 – Dolgoročni krediti za investicije v osnovna sredstva nefinančnim družbam
- 5203 – Dolgoročni krediti za stanovanjsko gradnjo nefinančnim družbam
- 5209 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov za investicije nefinančnim družbam zaradi oslabitve

521 – Dolgoročni krediti za investicije nefinančnim družbam – odvisne družbe

- 5210 – Dolgoročni krediti za investicije v osnovna sredstva odvisnim družbam
- 5213 – Dolgoročni krediti za stanovanjsko gradnjo odvisnim družbam
- 5219 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov za investicije odvisnim nefinančnim družbam zaradi oslabitve

524 – Dolgoročni krediti za investicije državi

- 5240 – Dolgoročni krediti za investicije enotam centralne ravni države
- 5241 – Dolgoročni krediti za investicije enotam lokalne ravni države

- 5242 – Dolgoročni krediti za investicije skladom socialnega zavarovanja

- 5249 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov za investicije državi zaradi oslabitve

525 – Dolgoročni krediti za investicije bankam

- 5250 – Dolgoročni krediti za investicije v osnovna sredstva bankam
- 5251 – Dolgoročni krediti za investicije v osnovna sredstva hranilnicam
- 5253 – Dolgoročni krediti za stanovanjsko gradnjo bankam in hranilnicam
- 5259 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov za investicije bankam in hranilnicam zaradi oslabitve

526 – Dolgoročni krediti za investicije drugim finančnim organizacijam

- 5260 – Dolgoročni krediti za investicije v osnovna sredstva drugim finančnim organizacijam
- 5263 – Dolgoročni krediti za stanovanjsko gradnjo drugim finančnim organizacijam
- 5269 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov za investicije drugim finančnim organizacijam zaradi oslabitve

527 – Dolgoročni krediti za investicije gospodinjstvom

- 5270 – Dolgoročni krediti za investicije prebivalstvu
- 5271 – Dolgoročni krediti za investicije samostojnim podjetnikom
- 5273 – Dolgoročni krediti za stanovanjsko gradnjo prebivalstvu
- 5275 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov za investicije samostojnim podjetnikom zaradi oslabitve
- 5279 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov za investicije prebivalstvu zaradi oslabitve

528 – Dolgoročni krediti za investicije tujim osebam

- 5280 – Dolgoročni krediti za investicije tujim osebam
- 5289 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov za investicije tujim osebam zaradi oslabitve

529 – Dolgoročni krediti za investicije neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom

- 5290 – Dolgoročni krediti za investicije neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom
- 5299 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov za investicije neprofitnim izvajalcem storitev gospodinjstvom zaradi oslabitve

53 – DOLGOROČNE NALOŽBE V VREDNOSTNE PAPIRJE

530 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje nefinančnih družb

- 5300 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje nefinančnih družb
- 5301 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje nefinančnih družb – RZP
- 5309 – Popravki vrednosti dolgoročnih naložb v vrednostne papirje nefinančnih družb

533 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje države – RZP

- 5330 – Dolgoročne naložbe v obveznice Republike Slovenije – RZP
- 5331 – Dolgoročne naložbe v druge vrednostne papirje enot centralne ravni države – RZP
- 5332 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje enot lokalne ravni države – RZP

534 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje države

- 5340 – Dolgoročne naložbe v obveznice republike
- 5341 – Dolgoročne naložbe v druge vrednostne papirje enot centralne ravni države
- 5342 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje enot lokalne ravni države
- 5343 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje skladov socialnega zavarovanja
- 5349 – Popravki vrednosti dolgoročnih naložb v vrednostne papirje države

535 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje bank

- 5350 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje bank
- 5351 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje hranilnic
- 5352 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje bank – RZP
- 5353 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje hranilnic – RZP
- 5359 – Popravki vrednosti dolgoročnih naložb v vrednostne papirje bank in hranilnic

536 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje drugih finančnih organizacij

- 5360 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje drugih finančnih organizacij
- 5361 – Dolgoročne naložbe v vrednostne papirje drugih finančnih organizacij – RZP
- 5369 – Popravki vrednosti dolgoročnih naložb v vrednostne papirje drugih finančnih organizacij

54 – DOLGOROČNO VLOŽENA SREDSTVA

540 – Dolgoročno vložena sredstva v nefinančne družbe

- 5400 – Druge dolgoročne naložbe v nefinančne družbe
- 5409 – Popravki vrednosti dolgoročno vloženih sredstev v nefinančne družbe zaradi oslabitve

544 – Dolgoročno vložena sredstva v državo

- 5440 – Druge dolgoročne naložbe v enote centralne ravni države
- 5443 – Druge dolgoročne naložbe v enote lokalne ravni države
- 5444 – Druge dolgoročne naložbe v sklade socialnega zavarovanja
- 5449 – Popravki vrednosti dolgoročno vloženih sredstev v državo zaradi oslabitve

545 – Dolgoročne vloge pri bankah

- 5450 – Dolgoročne vloge pri bankah
- 5451 – Dolgoročne vloge pri hranilnicah
- 5459 – Popravki vrednosti dolgoročnih vlog v bankah in hranilnicah zaradi oslabitve

546 – Dolgoročno vložena sredstva v druge finančne organizacije

- 5460 – Druge dolgoročne vloge v druge finančne organizacije
- 5469 – Popravki vrednosti dolgoročno vloženih sredstev v druge finančne organizacije zaradi oslabitve

547 – Dolgoročne vloge pri centralni banki

55 – DOLGOROČNE NALOŽBE V FINANČNI LEASING NEPREMIČNIN IN DRUGE OPREME

550 – Naložbe v finančni leasing nepremičnin in druge opreme nefinančnim družbam

- 5500 – Naložbe v finančni leasing nepremičnin nefinančnim družbam
- 5503 – Popravek vrednosti finančnega leasinga nepremičnin nefinančnim družbam zaradi oslabitve
- 5504 – Naložbe v finančni leasing opreme nefinančnim družbam
- 5507 – Popravek vrednosti finančnega leasinga opreme nefinančnim družbam zaradi oslabitve

551 – Naložbe v finančni leasing nepremičnin in druge opreme – odvisnim nefinančnim družbam

- 5510 – Naložbe v finančni leasing nepremičnin – odvisnim nefinančnim družbam
- 5513 – Popravek vrednosti finančnega leasinga nepremičnin – odvisnim nefinančnim družbam
- 5514 – Naložbe v finančni leasing opreme – odvisnim nefinančnim družbam
- 5517 – Popravek vrednosti finančnega leasinga opreme – odvisnim nefinančnim družbam zaradi oslabitve

554 – Naložbe v finančni leasing nepremičnin in druge opreme državi

- 5540 – Naložbe v finančni leasing nepremičnin državi
- 5543 – Popravek vrednosti finančnega leasinga nepremičnin državi zaradi oslabitve
- 5544 – Naložbe v finančni leasing opreme državi
- 5547 – Popravek vrednosti finančnega leasinga opreme državi zaradi oslabitve

555 – Naložbe v finančni leasing nepremičnin in druge opreme bankam

- 5550 – Naložbe v finančni leasing nepremičnin bankam
- 5553 – Popravek vrednosti finančnega leasinga nepremičnin bankam zaradi oslabitve
- 5554 – Naložbe v finančni leasing opreme bankam
- 5557 – Popravek vrednosti finančnega leasinga opreme bankam zaradi oslabitve

556 – Naložbe v finančni leasing nepremičnin in druge opreme drugim finančnim organizacijam

- 5560 – Naložbe v finančni leasing nepremičnin drugim finančnim organizacijam
- 5563 – Popravek vrednosti finančnega leasinga nepremičnin drugim finančnim organizacijam zaradi oslabitve
- 5564 – Naložbe v finančni leasing opreme drugim finančnim organizacijam
- 5567 – Popravek vrednosti finančnega leasinga opreme drugim finančnim organizacijam zaradi oslabitve

557 – Naložbe v finančni leasing nepremičnin in druge opreme samostojnim podjetnikom

- 5570 – Naložbe v finančni leasing nepremičnin samostojnim podjetnikom
- 5573 – Popravek vrednosti finančnega leasinga nepremičnin samostojnim podjetnikom zaradi oslabitve
- 5574 – Naložbe v finančni leasing opreme samostojnim podjetnikom
- 5577 – Popravek vrednosti finančnega leasinga opreme samostojnim podjetnikom zaradi oslabitve

558 – Naložbe v finančni leasing nepremičnin in druge opreme prebivalstvu

- 5580 – Naložbe v finančni leasing nepremičnin prebivalstvu

- 5583 – Popravek vrednosti finančnega leasinga nepremičnin prebivalstvu zaradi oslabitve
- 5584 – Naložbe v finančni leasing opreme prebivalstvu
- 5587 – Popravek vrednosti finančnega leasinga opreme prebivalstvu zaradi oslabitve

56 – DOLGOROČNE TERJATVE DO BANK V SKUPINI IN FINANČNIH ORGANIZACIJ

560 – Dolgoročne terjatve do delov banke

561 – Dolgoročne terjatve do bank v skupini

- 5610 – Dolgoročne terjatve do bank v skupini
- 5619 – Popravki vrednosti dolgoročnih terjatev do bank v skupini zaradi oslabitve

562 – Dolgoročne terjatve do odvisnih drugih finančnih organizacij

- 5620 – Dolgoročne terjatve do odvisnih drugih finančnih organizacij
- 5629 – Popravki vrednosti dolgoročnih terjatev do odvisnih drugih finančnih organizacij zaradi oslabitve

58 – DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOV V TUJEM IMENU IN ZA TUJ RAČUN

580 – Dolgoročne terjatve iz poslov v tujem imenu in za tuj račun

- 5800 – Dolgoročne terjatve iz poslov v tujem imenu in za tuj račun
- 5807 – Druge dolgoročne terjatve iz poslov v tujem imenu in za tuj račun
- 5808 – Poslovni stroški iz poslov v tujem imenu in za tuj račun

59 – DOLGOROČNI KREDITI, RAZPOLOŽLJIVI ZA PRODAJO, IN DOLGOROČNI KREDITI V POSESTI DO ZAPADLOSTI, S KATERIMI SE TRGUJE NA AKTIVNEM TRGU

590 – Dolgoročni krediti – razpoložljivi za prodajo

- 5900 – Dolgoročni krediti domačim bankam – RZP
- 5901 – Dolgoročni krediti domačim strankam, ki niso banke – RZP
- 5906 – Dolgoročni krediti tujim bankam – RZP
- 5907 – Dolgoročni krediti drugim tujim osebam – RZP

591 – Dolgoročni krediti v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu

- 5910 – Dolgoročni krediti dani domačim bankam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu
- 5911 – Dolgoročni krediti dani domačim strankam, ki niso banke v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu
- 5914 – Dolgoročni krediti dani tujim bankam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu
- 5915 – Dolgoročni krediti dani drugim tujim osebam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu
- 5916 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov domačim bankam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, zaradi oslabitve
- 5917 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov domačim strankam, ki niso banke, v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, zaradi oslabitve

- 5918 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov tujim bankam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, zaradi oslabitve
- 5919 – Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov drugim tujim osebam v posesti do zapadlosti, s katerimi se trguje na aktivnem trgu, zaradi oslabitve

RAZRED 6: ODHODKI IN PRIHODKI

60 – ODHODKI ZA OBRESTI IN PODOBNI ODHODKI

600 – Obresti dane bankam za vloge na vpogled

- 6000 – Obresti za vloge na vpogled v domači valuti
- 6001 – Obresti za vloge na vpogled v tuji valuti
- 6008 – Obresti za vloge na vpogled bank v skupini v domači valuti
- 6009 – Obresti za vloge na vpogled bank v skupini v tuji valuti

601 – Obresti dane bankam za kratkoročne vloge in kredite

- 6010 – Obresti za kratkoročne vloge v domači valuti
- 6011 – Obresti za kratkoročne vloge v tuji valuti
- 6012 – Obresti za kratkoročne kredite v domači valuti
- 6013 – Obresti za kratkoročne kredite v tuji valuti
- 6016 – Obresti za kratkoročne vloge bank v skupini v domači valuti
- 6017 – Obresti za kratkoročne vloge bank v skupini v tuji valuti
- 6018 – Obresti za kratkoročne kredite bank v skupini v domači valuti
- 6019 – Obresti za kratkoročne kredite bank v skupini v tuji valuti

602 – Obresti dane centralni banki za vloge in kredite

- 6020 – Obresti za kratkoročne vloge v domači valuti
- 6021 – Obresti za kratkoročne kredite v domači valuti
- 6022 – Obresti za dolgoročne kredite v domači valuti

603 – Obresti dane bankam za dolgoročne vloge in kredite

- 6030 – Obresti za dolgoročne vloge v domači valuti
- 6031 – Obresti za dolgoročne vloge v tuji valuti
- 6032 – Obresti za dolgoročne kredite v domači valuti
- 6033 – Obresti za dolgoročne kredite v tuji valuti
- 6036 – Obresti za dolgoročne vloge bank v skupini v domači valuti
- 6037 – Obresti za dolgoročne vloge bank v skupini v tuji valuti
- 6038 – Obresti za dolgoročne kredite bank v skupini v domači valuti
- 6039 – Obresti za dolgoročne kredite bank v skupini v tuji valuti

604 – Obresti dane za vpogledne vloge strankam, ki niso banke

- 6040 – Obresti za vpogledne vloge v domači valuti
- 6041 – Obresti za vpogledne vloge v tuji valuti
- 6048 – Obresti za vpogledne vloge odvisnih družb v domači valuti
- 6049 – Obresti za vpogledne vloge odvisnih družb v tuji valuti

605 – Obresti dane za kratkoročne vloge strankam, ki niso banke

- 6050 – Obresti za kratkoročne vloge v domači valuti
- 6051 – Obresti za kratkoročne vloge v tuji valuti
- 6058 – Obresti za kratkoročne vloge odvisnih družb v domači valuti

6059 – Obresti za kratkoročne vloge odvisnih družb v tuji valuti

606 – Obresti dane za dolgoročne vloge strankam, ki niso banke

6060 – Obresti za dolgoročne vloge v domači valuti

6061 – Obresti za dolgoročne vloge v tuji valuti

6068 – Obresti za dolgoročne vloge odvisnih družb v domači valuti

6069 – Obresti za dolgoročne vloge odvisnih družb v tuji valuti

607 – Obresti dane za izdane vrednostne papirje in potrdila, merjene po odplačni vrednosti

6070 – Obresti za menice

6071 – Obresti za izdane blagajniške zapise v domači valuti

6072 – Obresti za izdane blagajniške zapise v tuji valuti

6073 – Obresti za izdane obveznice v domači valuti

6074 – Obresti za izdane obveznice v tuji valuti

6075 – Obresti za izdane druge vrednostne papirje v domači valuti

6076 – Obresti za izdane druge vrednostne papirje v tuji valuti

6078 – Obresti za izdane vrednostne papirje odvisnih družb v domači valuti

6079 – Obresti za izdane vrednostne papirje odvisnih družb v tuji valuti

608 – Drugi obrestni odhodki

6080 – Obresti dane za druge obveznosti

6081 – Obresti za izvedene finančne instrumente, namenjene varovanju

6082 – Odhodki za obresti iz finančnega leasinga

6083 – Obresti za finančne obveznosti, namenjene trgovanju

6084 – Obresti za finančne obveznosti, pripoznane po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida

61 – DANE OPRAVNINE (PROVIZIJE)

610 – Opravnine (provizije) za bančne storitve v državi

611 – Opravnine (provizije) za bančne storitve v tujini

612 – Opravnine (provizije) za opravljanje menjalniških poslov

613 – Opravnine (provizije) za opravljanje posredniških in komisijskih poslov

614 – Opravnine (provizije) za opravljene borzne posle in druge posle z vrednostnimi papirji

615 – Opravnine (provizije) za opravljanje plačilnega prometa

616 – Opravnine (provizije) za opravljene storitve bankam v skupini

617 – Opravnine (provizije) za opravljene storitve odvisnim družbam

619 – Opravnine (provizije) dane za druge storitve

62 – ODHODKI IZ FINANČNIH POSLOV

620 – Izgube pri trgovanju s finančnimi sredstvi in finančnimi obveznostmi, namenjenih trgovanju

6200 – Izgube pri trgovanju z izvedenimi finančnimi instrumenti – futures-forward

6201 – Izgube pri trgovanju z izvedenimi finančnimi instrumenti – opcije

6202 – Izgube pri trgovanju z izvedenimi finančnimi instrumenti – swap

6203 – Izgube pri trgovanju z izvedenimi finančnimi instrumenti – drugi izvedeni finančni instrumenti

6204 – Izgube pri trgovanju z lastniškimi vrednostnimi papirji in deleži

6205 – Izgube pri trgovanju z dolžniškimi vrednostnimi papirji

6206 – Izgube pri trgovanju s krediti

6207 – Izgube pri trgovanju z finančnimi obveznostmi

6208 – Izgube pri nakupu in prodaji tujih valut

6209 – Izgube pri trgovanju z drugimi finančnimi sredstvi

621 – Izgube od kapitalskih naložb v pridružene in skupaj obvladovane družbe, obračunanih po kapitalski metodi (banka ni zavezana izdelovati konsolidiranih izkazov)

623 – Izgube od finančnih sredstev (in obveznosti), pripoznane po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida

6230 – Izgube od finančnih sredstev, pripoznanih po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida

6231 – Izgube od finančnih obveznosti, pripoznanih po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida

624 – Realizirane izgube od finančnih sredstev in obveznosti, ki niso merjena po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida

6240 – Realizirane izgube od finančnih sredstev – razpoložljivih za prodajo

6241 – Realizirane izgube od kreditov, merjenih po odplačni vrednosti

6242 – Realizirane izgube od finančnih sredstev v posesti do zapadlosti

6243 – Realizirane izgube od finančnih obveznosti, merjenih po odplačni vrednosti

6244 – Realizirane izgube od ostalih finančnih sredstev

6245 – Realizirane izgube od ostalih finančnih obveznosti

627 – Negativne tečajne razlike

629 – Zmanjšanja poštene vrednosti ob uporabi posebnih pravil za obračunavanje pred tveganji

6290 – Zmanjšanja iz naslova sprememb poštene vrednosti posamezno varovanih finančnih instrumentov

6291 – Zmanjšanja iz naslova sprememb poštene vrednosti izvedenih finančnih instrumentov za varovanje – mikro

6292 – Zmanjšanja iz naslova sprememb poštene vrednosti izvedenih finančnih instrumentov za varovanje denarnih tokov – neuspešni del – mikro

6293 – Zmanjšanja iz naslova sprememb poštene vrednosti izvedenih finančnih instrumentov za varovanje neto naložb v družbe v tujini – neuspešni del – mikro

6294 – Zmanjšanja iz naslova sprememb poštene vrednosti varovane skupine finančnih instrumentov pred tveganjem spremembe obrestne mere

- 6295 – Zmanjšanja iz naslova spremembe poštene vrednosti izvedenih finančnih instrumentov za varovanje skupine finančnih instrumentov pred tveganjem spremembe obrestne mere – makro
- 6296 – Zmanjšanja iz naslova sprememb poštene vrednosti izvedenih finančnih instrumentov za varovanje denarnih tokov skupine finančnih instrumentov – neuspešni del – makro

63 – SPLOŠNI UPRAVNI STROŠKI

630 – Stroški dela

- 6300 – Bruto plače
- 6301 – Dajatve za socialno zavarovanje
- 6302 – Dajatve za pokojninsko zavarovanje
- 6303 – Druge dajatve odvisne od bruto plač

631 – Drugi stroški dela

- 6310 – Nadomestilo za prevoz na delo
- 6311 – Nadomestilo za prehrano med delom
- 6314 – Nagrade zaposlenim
- 6315 – Odpravnine in dokup delovne dobe
- 6319 – Drugi stroški delavcev po pogodbah o zaposlitvi

632 – Stroški materiala

- 6320 – Stroški materiala
- 6321 – Stroški energije
- 6322 – Stroški strokovne literature
- 6329 – Drugi stroški

633 – Stroški storitev

- 6330 – Odhodki za nepremičnine, vzete v poslovni najem
- 6331 – Storitve drugih
- 6332 – Stroški za službena potovanja
- 6333 – Stroški vzdrževanja osnovnih sredstev
- 6334 – Stroški reklame
- 6335 – Reprezentanca
- 6336 – Svetovalne, revizijske, računovodske in druge storitve
- 6337 – Šolnine, štipendije in drugi stroški za izobraževanje
- 6338 – Stroški zavarovanja
- 6339 – Drugi upravni stroški

634 – Amortizacija

- 6340 – Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev
- 6341 – Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev
- 6342 – Amortizacija naložbenih nepremičnin

64 – DRUGI ODHODKI

640 – Davki in druge dajatve iz prihodka

- 6400 – Davki
- 6401 – Prispevki
- 6409 – Druge dajatve

643 – Članarine in podobno

644 – Drugi poslovni odhodki

- 6440 – Odhodki iz naložbenih nepremičnin, danih v poslovni najem
- 6449 – Drugi poslovni odhodki

645 – Odhodki za oblikovanje rezervacij

- 6450 – Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti
- 6451 – Rezervacije za stroške reorganizacije

- 6452 – Rezervacije za zunajbilančne obveznosti
- 6453 – Rezervacije za pravno nerešene tožbe
- 6454 – Rezervacije za davčne tožbe
- 6459 – Druge rezervacije

646 – Oslabitve drugih sredstev

- 6460 – Oslabitve opredmetenih osnovnih sredstev
- 6461 – Oslabitve naložbenih nepremičnin
- 6462 – Oslabitve neopredmetenih dolgoročnih sredstev – dobro ime
- 6463 – Oslabitve neopredmetenih dolgoročnih sredstev – drugo
- 6464 – Oslabitve naložb v odvisne družbe, pridružene družbe in skupaj obvladovane družbe
- 6469 – Oslabitve drugih sredstev

647 – Oslabitve finančnih sredstev, ki niso merjena po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida

- 6470 – Oslabitve finančnih sredstev, merjenih po nabavni vrednosti
- 6471 – Oslabitve finančnih sredstev razpoložljivih za prodajo, vrednotenih po poštenu vrednosti prek kapitala
- 6476 – Oslabitve kreditov in terjatev, merjenih po odplačni vrednosti
- 6479 – Oslabitve finančnih sredstev v posesti do zapadlosti, merjenih po odplačni vrednosti

648 – Izgube ob odpravi pripoznanja sredstev, razen sredstev v posesti za prodajo

- 6480 – Izgube ob odpravi pripoznanja opredmetenih osnovnih sredstev
- 6481 – Izgube ob odpravi pripoznanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev
- 6482 – Izgube ob odpravi pripoznanja naložbenih nepremičnin
- 6483 – Izgube ob odpravi pripoznanja naložb v odvisne družbe, pridružene družbe in skupaj obvladovane družbe
- 6489 – Izgube ob odpravi pripoznanja drugih sredstev, razen sredstev v posesti za prodajo

649 – Izgube za nekratkoročna sredstva v posesti za prodajo in ustavljeno poslovanje

- 6490 – Izgube za nekratkoročna sredstva v posesti za prodajo
- 6491 – Izgube za ustavljeno poslovanje

65 – PRIHODKI IZ OBRESTI IN PODOBNI PRIHODKI

650 – Obresti iz vlog pri centralni banki

- 6500 – Obresti iz sredstev obvezne rezerve
- 6501 – Obresti iz drugih sredstev
- 6502 – Obresti iz dolgoročnih vlog pri centralni banki

651 – Obresti iz finančnih sredstev namenjenih trgovanju

- 6510 – Obresti iz dolžniških vrednostnih papirjev bank
- 6511 – Obresti iz dolžniških vrednostnih papirjev strank, ki niso banke
- 6513 – Obresti iz drugih finančnih naložb, namenjenih trgovanju

652 – Obresti iz kratkoročnih vlog in kreditov pri bankah

- 6520 – Obresti iz kratkoročnih vlog v domači valuti
- 6521 – Obresti iz kratkoročnih vlog v tuji valuti
- 6522 – Obresti iz kratkoročnih kreditov v domači valuti

- 6523 – Obresti iz kratkoročnih kreditov v tuji valuti
- 6524 – Obresti iz kratkoročnih vlog pri bankah v skupini v domači valuti
- 6525 – Obresti iz kratkoročnih vlog pri bankah v skupini v tuji valuti
- 6526 – Obresti iz kratkoročnih kreditov bankam v skupini v domači valuti
- 6527 – Obresti iz kratkoročnih kreditov bankam v skupini v tuji valuti
- 6529 – Zamudne obresti iz kratkoročnih kreditov

653 – Obresti iz dolgoročnih vlog in kreditov pri bankah

- 6530 – Obresti iz dolgoročnih vlog v domači valuti
- 6531 – Obresti iz dolgoročnih vlog v tuji valuti
- 6532 – Obresti iz dolgoročnih kreditov v domači valuti
- 6533 – Obresti iz dolgoročnih kreditov v tuji valuti
- 6534 – Obresti iz dolgoročnih vlog pri bankah v skupini v domači valuti
- 6535 – Obresti iz dolgoročnih vlog pri bankah v skupini v tuji valuti
- 6536 – Obresti iz dolgoročnih kreditov bankam v skupini v domači valuti
- 6537 – Obresti iz dolgoročnih kreditov bankam v skupini v tuji valuti
- 6539 – Zamudne obresti iz dolgoročnih kreditov

654 – Obresti iz kratkoročnih kreditov in vlog strankam, ki niso banke

- 6540 – Obresti iz kratkoročnih kreditov v domači valuti
- 6541 – Obresti iz kratkoročnih kreditov v tuji valuti
- 6542 – Obresti iz kratkoročnih vlog v domači valuti
- 6543 – Obresti iz kratkoročnih vlog v tuji valuti
- 6547 – Obresti iz kratkoročnih kreditov odvisnim družbam v domači valuti
- 6548 – Obresti iz kratkoročnih kreditov odvisnim družbam v tuji valuti
- 6549 – Zamudne obresti iz kratkoročnih kreditov in drugih terjatev

655 – Obresti iz dolgoročnih kreditov za investicije strankam, ki niso banke

- 6550 – Obresti iz dolgoročnih kreditov za investicije v domači valuti
- 6551 – Obresti iz dolgoročnih kreditov za investicije v tuji valuti
- 6557 – Obresti iz dolgoročnih kreditov za investicije odvisnim družbam v domači valuti
- 6558 – Obresti iz dolgoročnih kreditov za investicije odvisnim družbam v tuji valuti
- 6559 – Zamudne obresti iz dolgoročnih kreditov za investicije

656 – Obresti iz dolgoročnih kreditov za druge namene strankam, ki niso banke

- 6560 – Obresti iz dolgoročnih kreditov za druge namene v domači valuti
- 6561 – Obresti iz dolgoročnih kreditov za druge namene v tuji valuti
- 6567 – Obresti iz dolgoročnih kreditov za druge namene odvisnim družbam v domači valuti
- 6568 – Obresti iz dolgoročnih kreditov za druge namene odvisnim družbam v tuji valuti
- 6569 – Zamudne obresti iz dolgoročnih kreditov za druge namene

657 – Obresti iz finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo

- 6570 – Obresti iz vrednostnih papirjev bank – RZP
- 6571 – Obresti iz vrednostnih papirjev države – RZP

- 6572 – Obresti iz vrednostnih papirjev drugih izdajateljev – RZP
- 6573 – Obresti iz vrednostnih papirjev, ki so jih izdale banke v skupini – RZP
- 6574 – Obresti iz vrednostnih papirjev, ki so jih izdale odvisne družbe – RZP
- 6575 – Obresti iz vrednostnih papirjev centralne banke – RZP
- 6576 – Obresti iz drugih finančnih sredstev bank – RZP
- 6577 – Obresti iz drugih finančnih sredstev strank, ki niso banke – RZP

658 – Obresti iz finančnih sredstev v posesti do zapadlosti

- 6580 – Obresti iz vrednostnih papirjev bank – v posesti do zapadlosti
- 6581 – Obresti iz vrednostnih papirjev države – v posesti do zapadlosti
- 6582 – Obresti iz vrednostnih papirjev drugih izdajateljev – v posesti do zapadlosti
- 6583 – Obresti iz vrednostnih papirjev, ki so jih izdale banke v skupini – v posesti do zapadlosti
- 6584 – Obresti iz vrednostnih papirjev, ki so jih izdale odvisne družbe – v posesti do zapadlosti
- 6585 – Obresti iz vrednostnih papirjev centralne banke – v posesti do zapadlosti
- 6586 – Obresti iz drugih finančnih sredstev bank – v posesti do zapadlosti
- 6587 – Obresti iz drugih finančnih sredstev strank, ki niso banke – v posesti do zapadlosti

659 – Drugi obrestni prihodki

- 6590 – Obresti iz drugih terjatev
- 6591 – Obresti iz izvedenih finančnih instrumentov, namenjenih varovanju
- 6592 – Prihodki iz obresti iz finančnega leasinga
- 6594 – Obresti iz finančnih sredstev, pripoznanih po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida

66 – PRIHODKI IZ FINANČNIH POSLOV

660 – Dobički pri trgovanju s finančnimi sredstvi in finančnimi obveznostmi, namenjenih trgovanju

- 6600 – Dobički pri trgovanju z izvedenimi finančnimi instrumenti – futures/forward
- 6601 – Dobički pri trgovanju z izvedenimi finančnimi instrumenti – opcije
- 6602 – Dobički pri trgovanju z izvedenimi finančnimi instrumenti – swap
- 6603 – Dobički pri trgovanju z izvedenimi finančnimi instrumenti – drugi izvedeni finančni instrumenti
- 6604 – Dobički pri trgovanju z lastniškimi vrednostnimi papirji in deleži
- 6605 – Dobički pri trgovanju z dolžniškimi vrednostnimi papirji
- 6606 – Dobički pri trgovanju s krediti
- 6607 – Dobički pri trgovanju z finančnimi obveznostmi
- 6608 – Dobički pri nakupu in prodajo tujih valut
- 6609 – Dobički pri trgovanju z drugimi finančnimi sredstvi

661 – Dobički od kapitalskih naložb v pridružene družbe in skupaj obvladovane družbe, obračunanih po kapitalski metodi (banka ni zavezana izdelovati konsolidiranih izkazov)

662 – Prihodki iz dividend

- 6620 – Dividende iz finančnih sredstev, namenjenih trgovanju

- 6621 – Dividende iz finančnih sredstev, pripoznanih po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida
- 6622 – Dividende iz finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo
- 6623 – Dividende iz naložb v kapital v družbe v skupini, obračunanih po naložbeni metodi

663 – Dobički od finančnih sredstev (in obveznosti), pripoznanih po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida

- 6630 – Dobički od finančnih sredstev, pripoznanih po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida
- 6631 – Dobički od finančnih obveznosti, pripoznanih po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida

664 – Realizirani dobički od finančnih sredstev in obveznosti, ki niso merjena po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida

- 6640 – Realizirani dobički od finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo
- 6641 – Realizirani dobički od kreditov
- 6642 – Realizirani dobički od finančnih naložb, v posesti do zapadlosti
- 6643 – Realizirani dobički od finančnih obveznosti, merjenih po odplačni vrednosti
- 6644 – Realizirani dobički od drugih finančnih sredstev
- 6645 – Realizirani dobički od drugih finančnih obveznosti

667 – Pozitivne tečajne razlike

669 – Povečanje poštene vrednosti ob uporabi posebnih pravil za obračunavanje tveganj

- 6690 – Povečanje iz naslova sprememb poštene vrednosti posamezno varovanih finančnih instrumentov
- 6691 – Povečanje iz naslova sprememb poštene vrednosti izvedenih finančnih instrumentov za – mikro
- 6692 – Povečanje iz naslova sprememb poštene vrednosti izvedenih finančnih instrumentov za varovanje denarnih tokov – neuspešni del – mikro
- 6693 – Povečanje iz naslova sprememb poštene vrednosti izvedenih finančnih instrumentov za varovanje neto naložb v družbe v tujini – neuspešni del – mikro
- 6694 – Povečanje iz naslova sprememb poštene vrednosti varovane skupine finančnih instrumentov pred tveganjem spremembe obrestne mere
- 6695 – Povečanje iz naslova spremembe poštene vrednosti izvedenih finančnih instrumentov za varovanje skupine finančnih instrumentov pred tveganjem spremembe obrestne mere – makro
- 6696 – Povečanje iz naslova sprememb poštene vrednosti izvedenih finančnih instrumentov za varovanje denarnih tokov skupine finančnih instrumentov – neuspešni del – makro

67 – PREJETE OPRAVNINE (PROVIZIJE)

670 – Opravnine (provizije) od danih jamstev

671 – Opravnine (provizije) od storitev, opravljenih bankam v skupini in odvisnim družbam

- 6710 – Opravnine (provizije) od storitev, opravljenih bankam v skupini

- 6711 – Opravnine (provizije) od storitev, opravljenih odvisnim družbam

672 – Opravnine (provizije) od plačilnega prometa v državi

673 – Opravnine (provizije) od plačilnega prometa s tujino

674 – Opravnine (provizije) od posredniških in komisijskih poslov

675 – Opravnine (provizije) od menjalniških poslov

676 – Opravnine (provizije) od poslov z vrednostnimi papirji za stranke

677 – Opravnine (provizije) od kreditnih poslov

678 – Opravnine (provizije) za opravljene administrativne storitve

679 – Opravnine (provizije) od shranjevanja stvari in vrednosti

68 – DRUGI PRIHODKI

680 – Prihodki za nebančne storitve

681 – Odprava oslabitev finančnih sredstev, ki niso merjena po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida

- 6811 – Odprava oslabitev finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo, merjenih po poštenu vrednosti prek kapitala
- 6816 – Odprava oslabitev kreditov in terjatev, merjenih po odplačni vrednosti
- 6819 – Odprava oslabitev finančnih sredstev v posesti do zapadlosti, merjenih po odplačni vrednosti

682 – Odprava oslabitev drugih sredstev

- 6820 – Odprava oslabitev opredmetenih osnovnih sredstev
- 6821 – Odprava oslabitev naložbenih nepremičnin
- 6823 – Odprava oslabitev neopredmetenih dolgoročnih sredstev
- 6824 – Odprava oslabitev naložb v odvisne družbe, v pridružene družbe in skupaj obvladovane družbe
- 6829 – Odprava oslabitev drugih sredstev

684 – Prihodki ob odpravi pripoznanja sredstev, razen sredstev v posesti za prodajo

- 6840 – Prihodki ob odpravi pripoznanja opredmetenih osnovnih sredstev
- 6841 – Prihodki ob odpravi pripoznanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev
- 6842 – Prihodki ob odpravi pripoznanja naložbenih nepremičnin
- 6843 – Prihodki ob odpravi pripoznanja naložb v odvisne družbe, pridružene družbe in skupaj obvladovane družbe
- 6849 – Prihodki ob odpravi pripoznanja drugih sredstev, razen sredstev v posesti za prodajo

685 – Prihodki iz ukinjenih rezervacij

- 6850 – Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti
- 6851 – Rezervacije za stroške reorganizacije
- 6852 – Rezervacije za zunajbilančne obveznosti

6853 – Rezervacije za pravno nerešene tožbe
6854 – Rezervacije za davčne tožbe
6859 – Druge rezervacije

686 – Drugi poslovni prihodki

6860 – Prihodki iz naložbenih nepremičnin, danih v poslovni najem
6861 – Drugi poslovni prihodki

687 – Slabo ime

689 – Dobički od nekratkoročnih sredstev v posesti za prodajo in ustavljenega poslovanja

6890 – Dobički od nekratkoročnih sredstev v posesti za prodajo
6891 – Dobički od ustavljenega poslovanja

69 – RAZPOREDITEV REZULTATA

690 – Razporeditev prihodkov in odhodkov

691 – Dobiček pred obdavčitvijo

692 – Davek od dobička

692 – Davek iz dohodka pravnih oseb

6920 – Davek iz dohodka pravnih oseb iz rednega poslovanja
6921 – Davek iz dohodka pravnih oseb iz ustavljenega poslovanja

693 – Drugi davki iz dobička

694 – Dobiček po obdavčitvi

695 – Razporeditev čistega dobička

696 – Prenos ostanka čistega dobička

697 – Izguba

698 – Kritje izgube

699 – Prenos izgube tekočega leta

RAZRED 7: DOLGOVI V TUJI VALUTI

70 – VLOGE NA VPOGLED DOMAČIH BANK IN TUJIH OSEB V TUJI VALUTI

700 – Tekoči računi domačih bank v tuji valuti

7000 – Tekoči računi bank v tuji valuti
7001 – Tekoči računi bank v skupini v tuji valuti
7002 – Druge vloge bank v tuji valuti
7003 – Tekoči računi hranilnic v tuji valuti
7004 – Depoziti prek noči neodvisnih bank v tuji valuti
7005 – Depoziti prek noči bank v skupini v tuji valuti
7006 – Depoziti prek noči hranilnic v tuji valuti

701 – Tekoči računi tujih bank v tuji valuti

7010 – Tekoči računi tujih bank v tuji valuti
7011 – Tekoči računi tujih bank v skupini v tuji valuti
7012 – Depoziti prek noči tujih bank v tuji valuti
7013 – Depoziti prek noči tujih bank v skupini v tuji valuti

704 – Kriti akreditivi in garancije v tuji valuti

7040 – Kriti akreditivi in garancije v tuji valuti
7041 – Prenosni akreditivi in korist domače osebe v tuji valuti

7042 – Prenosni akreditivi v korist tuje osebe v tuji valuti

7043 – Kritja prejeta po drugih instrumentih v tuji valuti – garancijski računi

706 – Kritja, prejeta za čeke in kreditna pisma

708 – Druge vloge na vpogled in tekoči računi tujih oseb v tuji valuti

7080 – Druge vloge na vpogled tujih bank v tuji valuti
7081 – Tekoči računi drugih tujih oseb v tuji valuti
7082 – Računi tujih veleposlaništev in drugih diplomatskih predstavništav v tuji valuti
7083 – Tekoči računi tujih finančnih organizacij v tuji valuti
7084 – Depoziti prek noči tujih finančnih organizacij v tuji valuti
7085 – Vloge tujih bank za zavarovanje danih kreditov, garancij
7086 – Vloge tujih finančnih organizacij za zavarovanje danih kreditov, garancij
7087 – Vloge drugih tujih oseb za zavarovanje danih kreditov, garancij
7088 – Depoziti prek noči drugih tujih oseb v tuji valuti
7089 – Prehodni račun tujih oseb v tuji valuti

71 – TEKOČI RAČUNI IN DRUGA SREDSTVA DOMAČIH OSEB V TUJI VALUTI

710 – Tekoči računi nefinančnih družb v tuji valuti

7100 – Tekoči računi nefinančnih družb v tuji valuti
7101 – Tekoči računi odvisnih nefinančnih družb v tuji valuti
7102 – Depoziti prek noči nefinančnih družb v tuji valuti
7103 – Depoziti prek noči odvisnih nefinančnih družb v tuji valuti

714 – Tekoči računi države v tuji valuti

7140 – Tekoči računi enot centralne ravni države v tuji valuti
7141 – Tekoči računi enot lokalne ravni države v tuji valuti
7142 – Tekoči računi skladov socialnega zavarovanja v tuji valuti
7143 – Depoziti prek noči enot centralne ravni države v tuji valuti
7144 – Depoziti prek noči enot lokalne ravni države v tuji valuti
7145 – Depoziti prek noči skladov socialnega zavarovanja v tuji valuti

715 – Tekoči računi drugih finančnih organizacij v tuji valuti

7150 – Tekoči računi drugih finančnih organizacij v tuji valuti
7151 – Tekoči računi drugih odvisnih finančnih organizacij v tuji valuti
7152 – Depoziti prek noči drugih finančnih organizacij v tuji valuti
7153 – Depoziti prek noči drugih odvisnih finančnih organizacij v tuji valuti

716 – Tekoči računi neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom v tuji valuti

7160 – Tekoči računi neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom v tuji valuti
7161 – Depoziti prek noči neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom v tuji valuti

719 – Druga sredstva v tuji valuti

- 7191 – Sredstva za nakazila v tujino v tuji valuti
- 7192 – Sredstva za kritje iz akreditivov in garancij v tuji valuti
- 7199 – Druga sredstva v tuji valuti

72 – RAČUNI IN VLOGE NA VPOGLED GOSPODINJSTEV V TUJI VALUTI

727 – Računi in druge vloge na vpogled gospodinjstev v tuji valuti

- 7270 – Tekoči računi prebivalstva v tuji valuti
- 7271 – Hranilne vloge prebivalstva v tuji valuti
- 7272 – Tekoči računi samostojnih podjetnikov v tuji valuti
- 7278 – Druge vloge na vpogled prebivalstva v tuji valuti

73 – DRUGE VLOGE NA VPOGLED IN DRUGI DOLGOVI V TUJI VALUTI

730 – Obveznosti iz izdanih kratkoročnih vrednostnih papirjev v tuji valuti

738 – Druge vloge na vpogled in drugi dolgovi v tuji valuti

- 7380 – Sodne, notarske, carinske in druge vloge v tuji valuti
- 7381 – Drugi dolgovi v tuji valuti
- 7387 – Dolgovi iz izdanih nostro čekov v tuji valuti

74 – KRATKOROČNO VEZANE VLOGE V TUJI VALUTI

740 – Kratkoročno vezane vloge nefinančnih družb v tuji valuti

- 7400 – Kratkoročno vezane vloge nefinančnih družb v tuji valuti do 90 dni
- 7401 – Kratkoročno vezane vloge nefinančnih družb v tuji valuti od 91 dni do 1 leta
- 7402 – Kratkoročno vezane vloge nefinančnih družb na odpoklic do 90 dni v tuji valuti

741 – Kratkoročno vezane vloge odvisnih nefinančnih družb v tuji valuti

- 7410 – Kratkoročno vezane vloge odvisnih nefinančnih družb v tuji valuti do 90 dni
- 7411 – Kratkoročno vezane vloge odvisnih nefinančnih družb v tuji valuti od 91 dni do 1 leta
- 7412 – Kratkoročno vezane vloge odvisnih nefinančnih družb na odpoklic do 90 dni v tuji valuti

743 – Kratkoročno vezane vloge tujih finančnih organizacij v tuji valuti

- 7430 – Kratkoročno vezane vloge tujih finančnih organizacij v tuji valuti do 90 dni
- 7431 – Kratkoročno vezane vloge tujih finančnih organizacij v tuji valuti od 91 dni do 1 leta
- 7432 – Kratkoročno vezane vloge tujih finančnih organizacij v tuji valuti za zavarovanje bančnih poslov do 90 dni
- 7433 – Kratkoročno vezane vloge tujih finančnih organizacij v tuji valuti za zavarovanje bančnih poslov od 91 dni do 1 leta
- 7434 – Kratkoročno vezane vloge tujih finančnih organizacij na odpoklic do 90 dni v tuji valuti

744 – Kratkoročno vezane vloge države v tuji valuti

- 7440 – Kratkoročno vezane vloge enot centralne ravni države v tuji valuti do 90 dni
- 7441 – Kratkoročno vezane vloge enot lokalne ravni države v tuji valuti do 90 dni
- 7442 – Kratkoročno vezane vloge skladov socialnega zavarovanja v tuji valuti do 90 dni
- 7443 – Kratkoročno vezane vloge enot centralne ravni države v tuji valuti od 91 dni do 1 leta
- 7444 – Kratkoročno vezane vloge enot lokalne ravni države v tuji valuti od 91 dni do 1 leta
- 7445 – Kratkoročno vezane vloge skladov socialnega zavarovanja v tuji valuti od 91 dni do 1 leta
- 7446 – Kratkoročno vezane vloge enot centralne ravni države na odpoklic do 90 dni v tuji valuti
- 7447 – Kratkoročno vezane vloge enot lokalne ravni države na odpoklic do 90 dni v tuji valuti
- 7448 – Kratkoročno vezane vloge skladov socialnega zavarovanja na odpoklic do 90 dni v tuji valuti

745 – Kratkoročno vezane vloge bank v tuji valuti

746 – Kratkoročno vezane vloge drugih finančnih organizacij v tuji valuti

- 7460 – Kratkoročno vezane vloge drugih finančnih organizacij v tuji valuti do 90 dni
- 7461 – Kratkoročno vezane vloge drugih finančnih organizacij v tuji valuti od 91 dni do 1 leta
- 7462 – Kratkoročno vezane vloge drugih finančnih organizacij na odpoklic do 90 dni v tuji valuti

747 – Kratkoročno vezane vloge gospodinjstev v tuji valuti

- 7470 – Kratkoročno vezane vloge prebivalstva v tuji valuti do 90 dni
- 7471 – Kratkoročno vezane vloge samostojnih podjetnikov v tuji valuti do 90 dni
- 7472 – Kratkoročno vezane vloge prebivalstva v tuji valuti od 91 dni do 1 leta
- 7473 – Kratkoročno vezane vloge samostojnih podjetnikov v tuji valuti od 91 dni do 1 leta
- 7474 – Kratkoročno vezane vloge prebivalstva na odpoklic do 90 dni v tuji valuti
- 7475 – Kratkoročno vezane vloge samostojnih podjetnikov na odpoklic do 90 dni v tuji valuti

748 – Kratkoročno vezane vloge tujih bank in drugih tujih oseb v tuji valuti

- 7480 – Kratkoročno vezane vloge tujih bank v tuji valuti do 90 dni
- 7481 – Kratkoročno vezane vloge drugih tujih oseb v tuji valuti do 90 dni
- 7482 – Kratkoročno vezane vloge tujih bank na odpoklic do 90 dni v tuji valuti
- 7483 – Kratkoročno vezane vloge tujih bank v tuji valuti za zavarovanje bančnih poslov do 90 dni
- 7484 – Kratkoročno vezane vloge drugih tujih oseb na odpoklic do 90 dni v tuji valuti
- 7485 – Kratkoročno vezane vloge drugih tujih oseb v tuji valuti za zavarovanje bančnih poslov do 90 dni
- 7486 – Kratkoročno vezane vloge tujih bank v tuji valuti od 91 dni do 1 leta
- 7487 – Kratkoročno vezane vloge drugih tujih oseb v tuji valuti od 91 dni do 1 leta

- 7488 – Kratkoročno vezane vloge tujih bank v tuji valuti za zavarovanje bančnih poslov od 91 dni do 1 leta
- 7489 – Kratkoročno vezane vloge drugih tujih oseb v tuji valuti za zavarovanje bančnih poslov od 91 dni do 1 leta

749 – Kratkoročno vezane vloge neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom v tuji valuti

- 7490 – Kratkoročno vezane vloge neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom v tuji valuti do 90 dni
- 7491 – Kratkoročno vezane vloge neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom v tuji valuti od 91 dni do 1 leta
- 7492 – Kratkoročno vezane vloge neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom na odpoklic do 90 dni v tuji valuti

75 – DOLGOVI IZ KRATKOROČNIH KREDITOV IN DRUGI DOLGOVI V TUJI VALUTI

750 – Kratkoročne finančne obveznosti, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja v tuji valuti

- 7500 – Kratkoročne finančne obveznosti do nefinančnih družb, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti
- 7504 – Kratkoročne finančne obveznosti do države, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti
- 7505 – Kratkoročne finančne obveznosti do bank, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti
- 7506 – Kratkoročne finančne obveznosti do drugih finančnih organizacij, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti
- 7507 – Kratkoročne finančne obveznosti do gospodinjstev, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti
- 7508 – Kratkoročne finančne obveznosti do tujih bank, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti
- 7509 – Kratkoročne finančne obveznosti do drugih tujih finančnih organizacij, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti

751 – Kratkoročni krediti od domačih bank in drugih finančnih organizacij v tuji valuti

- 7510 – Kratkoročni krediti od bank v tuji valuti
- 7511 – Kratkoročni krediti od drugih finančnih organizacij v tuji valuti do 90 dni
- 7512 – Kratkoročni krediti od drugih finančnih organizacij v tuji valuti od 91 dni do 1 leta

752 – Kratkoročni krediti od tujih bank in finančnih organizacij v tuji valuti

- 7520 – Kratkoročne kreditne linije od tujih bank v tuji valuti do 90 dni
- 7522 – Drugi kratkoročni krediti od tujih bank v tuji valuti do 90 dni
- 7524 – Drugi kratkoročni krediti od tujih finančnih organizacij v tuji valuti do 90 dni

- 7526 – Drugi kratkoročni krediti od tujih bank v tuji valuti od 91 dni do 1 leta
- 7528 – Drugi kratkoročni krediti od tujih finančnih organizacij v tuji valuti od 91 dni do 1 leta

755 – Kratkoročni dolgovi do delov banke v državi v tuji valuti

756 – Kratkoročni dolgovi do bank v skupini in drugih finančnih organizacij v tuji valuti

- 7560 – Kratkoročne vloge tujih bank v skupini v tuji valuti
- 7561 – Kratkoročne vloge odvisnih finančnih organizacij v tujini v tuji valuti
- 7562 – Kratkoročne vloge domačih bank v skupini v tuji valuti
- 7563 – Kratkoročne vloge odvisnih finančnih organizacij v državi v tuji valuti
- 7564 – Kratkoročni krediti od tujih bank v skupini v tuji valuti
- 7565 – Kratkoročni krediti od odvisnih finančnih organizacij v tujini v tuji valuti
- 7566 – Kratkoročni krediti od domačih bank v skupini v tuji valuti
- 7567 – Kratkoročni krediti od odvisnih finančnih organizacij v državi v tuji valuti

757 – Kratkoročni dolgovi do delov bank v tujini v tuji valuti

758 – Drugi kratkoročni dolgovi do tujih bank v tuji valuti

- 7580 – Drugi kratkoročni dolgovi do tujih bank v tuji valuti do 90 dni
- 7581 – Drugi kratkoročni dolgovi do tujih bank v tuji valuti od 91 dni do 1 leta

759 – Drugi kratkoročni dolgovi do tujih finančnih organizacij v tuji valuti

- 7590 – Drugi kratkoročni dolgovi do tujih finančnih organizacij v tuji valuti do 90 dni
- 7591 – Drugi kratkoročni dolgovi do tujih finančnih organizacij v tuji valuti od 91 dni do 1 leta

76 – DOLGOROČNE VLOGE V TUJI VALUTI

760 – Dolgoročne vloge nefinančnih družb v tuji valuti

- 7600 – Dolgoročne vloge nefinančnih družb v tuji valuti do 2 let
- 7601 – Dolgoročne vloge nefinančnih družb v tuji valuti, vezane nad 2 leti

761 – Dolgoročne vloge odvisnih nefinančnih družb v tuji valuti

- 7610 – Dolgoročne vloge odvisnih nefinančnih družb v tuji valuti do 2 let
- 7611 – Dolgoročne vloge odvisnih nefinančnih družb v tuji valuti, vezane nad 2 leti

762 – Dolgoročne vloge tujih bank v tuji valuti

- 7620 – Dolgoročno vezane vloge tujih bank v tuji valuti do 2 let
- 7621 – Dolgoročno vezane vloge tujih bank v tuji valuti nad 2 leti
- 7622 – Dolgoročno vezane vloge tujih bank za zavarovanje bančnih poslov v tuji valuti do 2 let
- 7623 – Dolgoročno vezane vloge tujih bank za zavarovanje bančnih poslov v tuji valuti nad 2 leti

763 – Dolgoročne vloge tujih finančnih organizacij v tuji valuti

- 7630 – Dolgoročno vezane vloge tujih finančnih organizacij v tuji valuti do 2 let
- 7631 – Dolgoročno vezane vloge tujih finančnih organizacij v tuji valuti nad 2 leti
- 7632 – Dolgoročno vezane vloge tujih finančnih organizacij za zavarovanje bančnih poslov v tuji valuti do 2 let
- 7633 – Dolgoročno vezane vloge tujih finančnih organizacij za zavarovanje bančnih poslov v tuji valuti nad 2 leti

764 – Dolgoročne obveznosti do države po prevzetih dolgovih v tuji valuti

- 7640 – Dolgoročne obveznosti do enot centralne ravni države po prevzetih dolgovih v tuji valuti do 2 let
- 7641 – Dolgoročne obveznosti do enot centralne ravni države po prevzetih dolgovih v tuji valuti nad 2 leti

765 – Dolgoročne vloge bank v tuji valuti

766 – Dolgoročne vloge drugih finančnih organizacij v tuji valuti

- 7660 – Dolgoročne vloge drugih finančnih organizacij v tuji valuti do 2 let
- 7661 – Dolgoročne vloge drugih finančnih organizacij v tuji valuti, vezane nad 2 leti

767 – Dolgoročne vloge gospodinjstev v tuji valuti

- 7670 – Dolgoročne vloge prebivalstva v tuji valuti do 2 let
- 7671 – Dolgoročne vloge prebivalstva v tuji valuti nad 2 leti
- 7672 – Dolgoročne vloge samostojnih podjetnikov v tuji valuti do 2 let
- 7673 – Dolgoročne vloge samostojnih podjetnikov v tuji valuti, vezane nad 2 leti

768 – Dolgoročno vezane vloge drugih tujih oseb v tuji valuti

- 7680 – Dolgoročno vezane vloge drugih tujih oseb v tuji valuti do 2 let
- 7681 – Dolgoročno vezane vloge drugih tujih oseb v tuji valuti nad 2 leti
- 7682 – Dolgoročno vezane vloge drugih tujih oseb za zavarovanje bančnih poslov v tuji valuti do 2 let
- 7683 – Dolgoročno vezane vloge drugih tujih oseb za zavarovanje bančnih poslov v tuji valuti nad 2 leti

769 – Dolgoročne vloge neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom v tuji valuti

- 7690 – Dolgoročne vloge neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom v tuji valuti do 2 let
- 7691 – Dolgoročne vloge neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom v tuji valuti vezane nad 2 leti

77 – DOLGOVI IZ DOLGOROČNIH KREDITOV IN DRUGI DOLGOVI V TUJI VALUTI

770 – Obveznosti za izdane dolgoročne vrednostne papirje v tuji valuti

- 7700 – Obveznosti za izdane dolgoročne vrednostne papirje v tuji valuti do 2 leti

7701 – Obveznosti za izdane dolgoročne vrednostne papirje v tuji valuti nad 2 leti

7709 – Dospele neizplačane obveznosti za izdane vrednostne papirje v tuji valuti

771 – Dolgoročni krediti od domačih bank in finančnih organizacij v tuji valuti

- 7710 – Dolgoročni krediti od domačih bank v tuji valuti
- 7711 – Dolgoročni krediti od domačih finančnih organizacij v tuji valuti do 2 let
- 7713 – Dolgoročni krediti od domačih finančnih organizacij v tuji valuti nad 2 leti

772 – Dolgoročni krediti od tujih bank in finančnih organizacij v tuji valuti

- 7720 – Dolgoročni krediti od tujih bank v tuji valuti do 2 let
- 7721 – Dolgoročni krediti od tujih finančnih organizacij v tuji valuti do 2 let
- 7722 – Dolgoročni krediti od tujih bank v tuji valuti nad 2 leti
- 7723 – Dolgoročni krediti od tujih finančnih organizacij v tuji valuti nad 2 leti
- 7724 – Varstveni depozit podružnice tuje banke v tuji valuti

773 – Dolgoročni dolgovi do finančnih organizacij v skupini v tuji valuti

- 7730 – Dolgoročne vloge tujih finančnih organizacij v skupini v tuji valuti do 2 let
- 7731 – Dolgoročne vloge tujih finančnih organizacij v skupini v tuji valuti nad 2 leti
- 7732 – Dolgoročne vloge domačih finančnih organizacij v skupini v tuji valuti do 2 let
- 7733 – Dolgoročne vloge domačih finančnih organizacij v skupini v tuji valuti nad 2 leti
- 7734 – Dolgoročni krediti od tujih finančnih organizacij v skupini v tuji valuti do 2 let
- 7735 – Dolgoročni krediti od tujih finančnih organizacij v skupini v tuji valuti nad 2 leti
- 7736 – Dolgoročni krediti od domačih finančnih organizacij v skupini v tuji valuti do 2 let
- 7737 – Dolgoročni kredite od domačih finančnih organizacij v skupini v tuji valuti nad 2 leti

774 – Dolgoročni krediti od tujih oseb v tuji valuti

- 7740 – Dolgoročni krediti od tujih oseb v tuji valuti do 2 let
- 7741 – Dolgoročni krediti od tujih oseb v tuji valuti nad 2 leti

775 – Dolgoročni dolgovi do delov banke v državi v tuji valuti

776 – Dolgoročni dolgovi do bank v skupini v tuji valuti

- 7760 – Dolgoročne vloge tujih bank v skupini v tuji valuti do 2 let
- 7761 – Dolgoročne vloge tujih bank v skupini v tuji valuti nad 2 leti
- 7762 – Dolgoročne vloge domačih bank v skupini v tuji valuti do 2 let
- 7763 – Dolgoročne vloge domačih bank v skupini v tuji valuti nad 2 leti
- 7764 – Dolgoročni krediti od domačih bank v skupini v tuji valuti do 2 let
- 7765 – Dolgoročni krediti od domačih bank v skupini v tuji valuti nad 2 leti
- 7766 – Dolgoročni krediti od tujih bank v skupini v tuji valuti do 2 let

7767 – Dolgoročni krediti od tujih bank v skupini v tuji valuti nad 2 leti

777 – Dolgoročni dolgovi do delov banke v tujini v tuji valuti

778 – Podrejene obveznosti do tujih oseb v tuji valuti

- 7780 – Podrejene obveznosti do tujih bank v tuji valuti
- 7781 – Podrejene obveznosti do tujih finančnih organizacij v tuji valuti
- 7782 – Podrejene obveznosti do drugih tujih oseb v tuji valuti
- 7787 – Dospеле neizplačane podrejene obveznosti do tujih bank v tuji valuti
- 7788 – Dospеле neizplačane podrejene obveznosti do tujih finančnih organizacij v tuji valuti
- 7789 – Dospеле neizplačane podrejene obveznosti do drugih tujih oseb v tuji valuti

779 – Drugi dolgoročni dolgovi do tujih bank in finančnih organizacij v tuji valuti

- 7790 – Drugi dolgoročni dolgovi do tujih bank v tuji valuti do 2 let
- 7791 – Drugi dolgoročni dolgovi do tujih finančnih organizacij v tuji valuti do 2 let
- 7792 – Drugi dolgoročni dolgovi do tujih bank v tuji valuti nad 2 leti
- 7793 – Drugi dolgoročni dolgovi do tujih finančnih organizacij v tuji valuti nad 2 leti

78 – OBVEZNOSTI IZ POSLOV V TUJEM IMENU IN ZA TUJ RAČUN V TUJI VALUTI

780 – Obveznosti iz poslov v tujem imenu in za tuj račun v tuji valuti

- 7800 – Kratkoročne obveznosti iz poslov v tujem imenu in za tuj račun v tuji valuti
- 7801 – Dolgoročne obveznosti iz poslov v tujem imenu in za tuj račun v tuji valuti
- 7807 – Druge obveznosti iz poslov v tujem imenu in za tuj račun v tuji valuti
- 7808 – Prihodki iz poslov v tujem imenu in za tuj račun v tuji valuti

781 – Obveznosti iz skrbniških poslov v tuji valuti

- 7810 – Skrbniški račun tuje osebe v tuji valuti
- 7811 – Skrbniški račun domače osebe v tuji valuti
- 7812 – Račun borzno posredniške družbe v tuji valuti za domače osebe
- 7813 – Račun borzno posredniške družbe v tuji valuti za tuje osebe
- 7814 – Obveznosti banke do tujih oseb za naložbe v vrednostne papirje in izvedene finančne instrumente po skrbniških poslih v tuji valuti
- 7815 – Obveznosti banke do domačih oseb za naložbe v vrednostne papirje in izvedene finančne instrumente po skrbniških poslih v tuji valuti
- 7818 – Prihodki iz skrbniških poslov v tuji valuti za tuje osebe

79 – DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI, VEZANE NA FINANČNA SREDSTVA, KI NE IZPOLNJUJEJO POGOJEV ZA ODPRAVO PRIPOZNANJA V TUJI VALUTI

790 – Dolgoročne finančne obveznosti do nefinančnih družb, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti

7900 – Dolgoročne finančne obveznosti do nefinančnih družb, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti do 2 let

7901 – Dolgoročne finančne obveznosti do nefinančnih družb, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti nad 2 leti

794 – Dolgoročne finančne obveznosti do države, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti

7940 – Dolgoročne finančne obveznosti do države, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti do 2 let

7941 – Dolgoročne finančne obveznosti do države, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti nad 2 leti

795 – Dolgoročne finančne obveznosti do bank, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti

7950 – Dolgoročne finančne obveznosti do bank, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti do 2 let

7951 – Dolgoročne finančne obveznosti do bank, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti nad 2 leti

796 – Dolgoročne finančne obveznosti do drugih finančnih organizacij, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti

7960 – Dolgoročne finančne obveznosti do drugih finančnih organizacij, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti do 2 let

7961 – Dolgoročne finančne obveznosti do drugih finančnih organizacij, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti nad 2 leti

797 – Dolgoročne finančne obveznosti do gospodinjstev, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti

7970 – Dolgoročne finančne obveznosti do gospodinjstev, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti do 2 let

7971 – Dolgoročne finančne obveznosti do gospodinjstev, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti nad 2 leti

798 – Dolgoročne finančne obveznosti do tujih bank, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti

7980 – Dolgoročne finančne obveznosti do tujih bank, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti do 2 let

7981 – Dolgoročne finančne obveznosti do tujih bank, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti nad 2 leti

799 – Dolgoročne finančne obveznosti do drugih tujih finančnih organizacij, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti

- 7990 – Dolgoročne finančne obveznosti do drugih tujih finančnih organizacij, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti do 2 let
- 7991 – Dolgoročne finančne obveznosti do drugih tujih finančnih organizacij, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, v tuji valuti nad 2 leti

RAZRED 8: KRATKOROČNI DOLGOVI

81 – VLOGE NA TRANSAKCIJSKIH RAČUNIH, ODPRTIH PRI BANKI

810 – Transakcijski računi nefinančnih družb

- 8100 – Transakcijski računi nefinančnih družb
- 8101 – Transakcijski računi odvisnih nefinančnih družb
- 8102 – Depoziti prek noči nefinančnih družb
- 8103 – Depoziti prek noči odvisnih nefinančnih družb

814 – Transakcijski računi države

- 8140 – Transakcijski računi enot centralne ravni države
- 8141 – Depoziti prek noči enot centralne ravni države
- 8142 – Transakcijski računi enot lokalne ravni države
- 8143 – Depoziti prek noči enot lokalne ravni države
- 8144 – Transakcijski računi skladov socialnega zavarovanja
- 8145 – Depoziti prek noči skladov socialnega zavarovanja

815 – Transakcijski računi bank in hranilnic

- 8150 – Transakcijski računi bank v skupini
- 8151 – Transakcijski računi neodvisnih bank
- 8152 – Transakcijski računi hranilnic
- 8153 – Transakcijski računi hranilno-kreditnih služb
- 8154 – Depoziti prek noči bank v skupini
- 8155 – Depoziti prek noči neodvisnih bank
- 8156 – Depoziti prek noči hranilnic
- 8157 – Depoziti prek noči hranilno-kreditnih služb

816 – Transakcijski računi drugih finančnih organizacij

- 8160 – Transakcijski računi drugih odvisnih finančnih organizacij
- 8161 – Transakcijski računi drugih neodvisnih finančnih organizacij
- 8162 – Depoziti prek noči drugih odvisnih finančnih organizacij
- 8163 – Depoziti prek noči drugih neodvisnih finančnih organizacij

817 – Transakcijski računi gospodinjstev

- 8170 – Transakcijski računi prebivalstva
- 8171 – Transakcijski računi samostojnih podjetnikov
- 8172 – Depoziti prek noči samostojnih podjetnikov
- 8173 – Depoziti prek noči prebivalstva

818 – Transakcijski računi tujih oseb

- 8180 – Transakcijski računi tujih bank
- 8181 – Transakcijski računi tujih finančnih organizacij
- 8182 – Transakcijski računi drugih tujih oseb
- 8183 – Transakcijski računi tujih fizičnih oseb
- 8184 – Depoziti prek noči tujih bank

- 8185 – Depoziti prek noči tujih finančnih organizacij
- 8186 – Depoziti prek noči drugih tujih oseb
- 8187 – Depoziti prek noči tujih fizičnih oseb

819 – Transakcijski računi neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom

- 8190 – Transakcijski računi neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom
- 8191 – Depoziti prek noči neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom

82 – DRUGE VLOGE NA VPOGLED

820 – Druge vloge na vpogled nefinančnih družb

- 8204 – Sredstva nefinančnih družb za nakazila v tujino
- 8205 – Sredstva nefinančnih družb za kritja akreditivov, garancij, kreditov v tujini in euročkov
- 8206 – Sredstva nefinančnih družb za opravljanje menjalniških poslov
- 8209 – Druge omejene vloge nefinančnih družb

821 – Druge vloge na vpogled nefinančnih družb – odvisne družbe

- 8214 – Sredstva odvisnih družb za nakazila v tujino
- 8215 – Sredstva odvisnih družb za kritje akreditivov, garancij, kreditov v tujini in euročkov
- 8219 – Druge omejene vloge odvisnih družb

824 – Druge vloge na vpogled države

- 8243 – Nerazporejena sredstva in druge vloge enot centralne ravni države
- 8244 – Nerazporejena sredstva in druge vloge enot lokalne ravni države
- 8245 – Nerazporejena sredstva in druge vloge skladov socialnega zavarovanja
- 8246 – Sredstva enot centralne ravni države za nakazila v tujino
- 8247 – Sredstva državnih enot lokalne ravni države za nakazila v tujino
- 8248 – Sredstva skladov socialnega zavarovanja za nakazila v tujino
- 8249 – Druge omejene vloge države

825 – Druge vloge na vpogled bank in drugih finančnih organizacij

- 8250 – Druge vpogledne vloge bank
- 8252 – Druge vpogledne vloge drugih finančnih organizacij
- 8254 – Sredstva bank za nakazila v tujino
- 8255 – Sredstva drugih finančnih organizacij za nakazila v tujino
- 8257 – Sredstva bank za nakup tuje valute
- 8258 – Druge omejene vloge drugih finančnih organizacij
- 8259 – Druge omejene vloge bank in hranilnic

827 – Druge vloge na vpogled gospodinjstev

- 8271 – Hranilne vloge na vpogled
- 8278 – Druge omejene vloge samostojnih podjetnikov
- 8279 – Druge omejene vloge prebivalstva

829 – Druge vloge na vpogled neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom

- 8290 – Druge vloge na vpogled neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom
- 8299 – Druge omejene vloge neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom

83 – KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA IZDANE VREDNOSTNE PAPIRJE

831 – *Kratkoročne obveznosti za izdane obveznice*

- 8310 – Kratkoročne obveznosti za izdane obveznice na prinosnika
- 8311 – Kratkoročne obveznosti za izdane obveznice na ime
- 8319 – Dospеле neizplačane obveznosti za izdane obveznice

832 – *Kratkoročne obveznosti za izdane blagajniške zapise*

- 8320 – Kratkoročne obveznosti za izdane blagajniške zapise na prinosnika
- 8321 – Kratkoročne obveznosti za izdane blagajniške zapise na ime
- 8329 – Dospеле neizplačane obveznosti za izdane blagajniške zapise

833 – *Kratkoročne obveznosti za izdana potrdila o vlogah*

- 8330 – Kratkoročne obveznosti za izdana potrdila o vlogah na prinosnika
- 8331 – Kratkoročne obveznosti za izdana potrdila o vlogah na ime
- 8339 – Dospеле neizplačane obveznosti za izdana potrdila o vlogah

834 – *Kratkoročne obveznosti za izdane druge vrednostne papirje*

- 8340 – Kratkoročne obveznosti za izdane druge vrednostne papirje
- 8349 – Dospеле neizplačane obveznosti za izdane druge vrednostne papirje

84 – DOLGOVI IZ PREJETIH KRATKOROČNIH KREDITOV

840 – *Kratkoročne finančne obveznosti do gospodinjstev, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja*

- 8400 – Kratkoročne finančne obveznosti do gospodinjstev, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, do 30 dni
- 8401 – Kratkoročne finančne obveznosti do gospodinjstev, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, od 31 dni do enega leta

841 – *Kratkoročne finančne obveznosti do nefinančnih družb, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja*

- 8410 – Kratkoročne finančne obveznosti do nefinančnih družb, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, do 30 dni
- 8411 – Kratkoročne finančne obveznosti do nefinančnih družb, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, od 31 dni do enega leta

842 – *Kratkoročne finančne obveznosti do bank in drugih finančnih organizacij, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja*

- 8420 – Kratkoročne finančne obveznosti do bank in hranilnic, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, do 30 dni

- 8421 – Kratkoročne finančne obveznosti do bank in hranilnic, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, od 31 dni do enega leta

- 8422 – Kratkoročne finančne obveznosti do drugih finančnih organizacij, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, do 30 dni

- 8423 – Kratkoročne finančne obveznosti do drugih finančnih organizacij, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, od 31 dni do enega leta

843 – *Kratkoročne finančne obveznosti do tujih oseb, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja*

- 8430 – Kratkoročne finančne obveznosti do tujih bank, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, do 30 dni

- 8431 – Kratkoročne finančne obveznosti do tujih bank, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, od 31 dni do enega leta

- 8432 – Kratkoročne finančne obveznosti do tujih finančnih organizacij, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, do 30 dni

- 8433 – Kratkoročne finančne obveznosti do tujih finančnih organizacij, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, od 31 dni do enega leta

844 – *Kratkoročne finančne obveznosti do države, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja*

- 8440 – Kratkoročne finančne obveznosti do države, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, do 30 dni

- 8441 – Kratkoročne finančne obveznosti do države, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, od 31 dni do enega leta

845 – *Kratkoročni krediti od bank in drugih finančnih organizacij*

- 8451 – Kratkoročni krediti od bank do 30 dni

- 8452 – Kratkoročni krediti od bank od 31 dni do 90 dni

- 8453 – Kratkoročni krediti od bank od 91 dni do enega leta

- 8454 – Kratkoročni krediti od hranilnic do 30 dni

- 8455 – Kratkoročni krediti od hranilnic od 31 dni do 90 dni

- 8456 – Kratkoročni krediti od hranilnic od 91 dni do enega leta

- 8457 – Kratkoročni krediti od drugih finančnih organizacij do 30 dni

- 8458 – Kratkoročni krediti od drugih finančnih organizacij od 31 dni do 90 dni

- 8459 – Kratkoročni krediti od drugih finančnih organizacij od 91 dni do enega leta

848 – *Kratkoročni krediti od tujih oseb*

- 8480 – Kratkoročni krediti od tujih oseb do 30 dni

- 8481 – Kratkoročni krediti od tujih oseb od 31 dni do 90 dni

- 8482 – Kratkoročni krediti od tujih oseb od 91 dni do 1 leta
- 8483 – Kratkoročni krediti od tujih bank do 30 dni
- 8484 – Kratkoročni krediti od tujih bank od 31 dni do 90 dni
- 8485 – Kratkoročni krediti od tujih bank od 91 dni do 1 leta

86 – KRATKOROČNI DOLGOVI DO BANK V SKUPINI IN DRUGIH FINANČNIH ORGANIZACIJ

860 – Kratkoročni dolgovi do delov banke

861 – Kratkoročni dolgovi do bank v skupini

- 8611 – Kratkoročne vloge bank v skupini do 30 dni
- 8612 – Kratkoročne vloge bank v skupini od 31 dni do 90 dni
- 8613 – Kratkoročne vloge bank v skupini od 91 dni do enega leta
- 8614 – Kratkoročni krediti od bank v skupini

862 – Kratkoročni dolgovi do odvisnih drugih finančnih organizacij

- 8621 – Kratkoročne vloge odvisnih drugih finančnih organizacij do 30 dni
- 8622 – Kratkoročne vloge odvisnih drugih finančnih organizacij od 31 dni do 90 dni
- 8623 – Kratkoročne vloge odvisnih drugih finančnih organizacij od 91 dni do enega leta
- 8624 – Kratkoročni krediti od odvisnih drugih finančnih organizacij

863 – Kratkoročni dolgovi iz kreditov iz primarne emisije na podlagi kratkoročnih vrednostnih papirjev

- 8630 – Kratkoročni dolgovi iz kreditov iz primarne emisije na podlagi začasne prodaje vrednostnih papirjev
- 8631 – Kratkoročni dolgovi iz kreditov iz primarne emisije na podlagi začasne prodaje deviz
- 8632 – Drugi kratkoročni dolgovi iz kreditov iz primarne emisije na podlagi vrednostnih papirjev

864 – Kratkoročni dolgovi iz kreditov iz primarne emisije ob zastavi vrednostnih papirjev

865 – Kratkoročni dolgovi iz kreditov iz primarne emisije za zagotavljanje dnevne likvidnosti

866 – Kratkoročni dolgovi iz drugih kratkoročnih kreditov iz primarne emisije za posebne namene

- 8662 – Dolgovi iz kratkoročnih kreditov iz primarne emisije za izplačila hranilnih vlog
- 8663 – Dolgovi iz drugih kratkoročnih kreditov iz primarne emisije

867 – Kratkoročni dolgovi iz prejetih sredstev za izplačilo zajamčenih vlog

87 – VEZANE VLOGE

870 – Vezane vloge nefinančnih družb

- 8700 – Vezane vloge nefinančnih družb do 30 dni
- 8701 – Vezane vloge nefinančnih družb od 31 dni do 90 dni
- 8702 – Vezane vloge nefinančnih družb od 91 dni do 180 dni
- 8703 – Vezane vloge nefinančnih družb od 181 dni do enega leta

- 8704 – Vezane vloge nefinančnih družb na odpoklic do 90 dni

871 – Vezane vloge nefinančnih družb – odvisne družbe

- 8710 – Vezane vloge odvisnih nefinančnih družb do 30 dni
- 8711 – Vezane vloge odvisnih nefinančnih družb od 31 dni do 90 dni
- 8712 – Vezane vloge odvisnih nefinančnih družb od 91 dni do 180 dni
- 8713 – Vezane vloge odvisnih nefinančnih družb od 181 dni do enega leta
- 8714 – Vezane vloge odvisnih nefinančnih družb na odpoklic do 90 dni

872 – Vezane vloge hranilnic

- 8720 – Vezane vloge hranilnic do 30 dni
- 8721 – Vezane vloge hranilnic od 31 dni do 90 dni
- 8722 – Vezane vloge hranilnic od 91 dni do 180 dni
- 8723 – Vezane vloge hranilnic od 181 do enega leta
- 8724 – Vezane vloge hranilnic na odpoklic do 90 dni

873 – Vezane vloge drugih finančnih organizacij

- 8730 – Vezane vloge drugih finančnih organizacij do 30 dni
- 8731 – Vezane vloge odvisnih drugih finančnih organizacij do 30 dni
- 8732 – Vezane vloge drugih finančnih organizacij od 31 dni do 90 dni
- 8733 – Vezane vloge odvisnih drugih finančnih organizacij od 31 dni do 90 dni
- 8734 – Vezane vloge drugih finančnih organizacij od 91 dni do 180 dni
- 8735 – Vezane vloge odvisnih drugih finančnih organizacij od 91 dni do 180 dni
- 8736 – Vezane vloge drugih finančnih organizacij od 181 dni do enega leta
- 8737 – Vezane vloge odvisnih drugih finančnih organizacij od 181 dni do enega leta
- 8738 – Vezane vloge drugih finančnih organizacij na odpoklic do 90 dni
- 8739 – Vezane vloge odvisnih drugih finančnih organizacij na odpoklic do 90 dni

874 – Vezane vloge države

- 8740 – Vezane vloge enot centralne ravni države do 30 dni
- 8741 – Vezane vloge enot lokalne ravni države do 30 dni
- 8742 – Vezane vloge enot centralne ravni države od 31 dni do 90 dni
- 8743 – Vezane vloge enot lokalne ravni države od 31 dni do 90 dni
- 8744 – Vezane vloge enot centralne ravni države od 91 dni do 180 dni
- 8745 – Vezane vloge enot lokalne ravni države od 91 dni do 180 dni
- 8746 – Vezane vloge enot centralne ravni države od 181 dni do enega leta
- 8747 – Vezane vloge enot lokalne ravni države od 181 dni do enega leta
- 8748 – Vezane vloge enot centralne ravni države na odpoklic do 90 dni
- 8749 – Vezane vloge enot lokalne ravni države na odpoklic do 90 dni

875 – Vezane vloge bank

- 8750 – Vezane vloge bank do 30 dni
- 8751 – Vezane vloge bank od 31 dni do 90 dni

- 8752 – Vezane vloge bank od 91 dni do 180 dni
- 8753 – Vezane vloge bank od 181 dni do enega leta
- 8754 – Vezane vloge bank na odpoklic do 90 dni

876 – Vezane vloge skladov socialnega zavarovanja

- 8760 – Vezane vloge skladov socialnega zavarovanja do 30 dni
- 8761 – Vezane vloge skladov socialnega zavarovanja od 31 dni do 90 dni
- 8762 – Vezane vloge skladov socialnega zavarovanja od 91 do 180 dni
- 8763 – Vezane vloge skladov socialnega zavarovanja od 181 dni do enega leta
- 8764 – Vezane vloge skladov socialnega zavarovanja na odpoklic do 90 dni

877 – Vezane vloge gospodinjstev

- 8770 – Vezane vloge prebivalstva do 30 dni
- 8771 – Vezane vloge prebivalstva od 31 dni do 90 dni
- 8772 – Vezane vloge prebivalstva od 91 dni do 180 dni
- 8773 – Vezane vloge prebivalstva od 181 dni do enega leta
- 8774 – Vezane vloge samostojnih podjetnikov do 30 dni
- 8775 – Vezane vloge samostojnih podjetnikov od 31 dni do 90 dni
- 8776 – Vezane vloge samostojnih podjetnikov od 91 dni do 180 dni
- 8777 – Vezane vloge samostojnih podjetnikov od 181 dni do enega leta
- 8778 – Vezane vloge prebivalstva na odpoklic do 90 dni
- 8779 – Vezane vloge samostojnih podjetnikov na odpoklic do 90 dni

878 – Vezane vloge tujih oseb

- 8780 – Vezane vloge tujih oseb do 30 dni
- 8781 – Vezane vloge tujih oseb od 31 dni do 90 dni
- 8782 – Vezane vloge tujih oseb od 91 dni do 180 dni
- 8783 – Vezane vloge tujih oseb od 181 dni do enega leta
- 8784 – Vezane vloge tujih bank do 30 dni
- 8785 – Vezane vloge tujih bank od 31 dni do 90 dni
- 8786 – Vezane vloge tujih bank od 91 dni do 180 dni
- 8787 – Vezane vloge tujih bank od 181 dni do enega leta
- 8788 – Vezane vloge tujih oseb na odpoklic do 90 dni
- 8789 – Vezane vloge tujih bank na odpoklic do 90 dni

879 – Vezane vloge neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom

- 8790 – Vezane vloge neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom do 30 dni
- 8791 – Vezane vloge neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom od 31 dni do 90 dni
- 8792 – Vezane vloge neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom od 91 dni do 180 dni
- 8793 – Vezane vloge neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom od 181 dni do enega leta
- 8794 – Vezane vloge neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom na odpoklic do 90 dni

88 – KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOV V TUJEM IMENU IN ZA TUJ RAČUN

880 – Kratkoročne obveznosti iz poslov v tujem imenu in za tuj račun

- 8800 – Kratkoročne obveznosti iz poslov v tujem imenu in za tuj račun

- 8807 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslov v tujem imenu in za tuj račun
- 8808 – Prihodki iz poslov v tujem imenu in za tuj račun
- 8809 – Sredstva žiro računov pravnih oseb – prenos iz APP

881 – Kratkoročne obveznosti iz skrbniških poslov

- 8810 – Skrbniški račun tuje osebe
- 8812 – Skrbniški račun domače osebe
- 8811 – Kratkoročne obveznosti banke do tuje osebe za naložbe v vrednostne papirje
- 8813 – Kratkoročne obveznosti banke do domače osebe za naložbe v vrednostne papirje
- 8818 – Prihodki iz skrbniških poslov za tuje osebe
- 8819 – Prihodki iz skrbniških poslov za domače osebe

882 – Obveznosti za zaračunane opravnine (provizije)

883 – Kratkoročne obveznosti iz poravnav med računi po poslih z vrednostnimi papirji

- 8830 – Kratkoročne obveznosti do banke za prodane vrednostne papirje
- 8831 – Kratkoročne obveznosti do posredniškega dela za prodane vrednostne papirje

884 – Kratkoročne obveznosti do poravnalnega računa za nakupe vrednostnih papirjev

885 – Neto obveznosti do Klirinško depotne družbe

886 – Računi strank – posredovanje pri poslih z vrednostnimi papirji

- 8860 – Računi povezanih strank – posredovanje pri poslih z vrednostnimi papirji
- 8861 – Računi drugih strank – posredovanje pri poslih z vrednostnimi papirji
- 8868 – Prihodki strank pri trgovanju z vrednostnimi papirji

887 – Računi strank – gospodarjenje s sredstvi in z vrednostnimi papirji

- 8870 – Računi povezanih strank – gospodarjenje s sredstvi in z vrednostnimi papirji
- 8871 – Računi drugih strank – gospodarjenje s sredstvi in z vrednostnimi papirji
- 8878 – Prihodki iz gospodarjenja s sredstvi in z vrednostnimi papirji

RAZRED 9: DOLGOROČNI DOLGOVI IN KAPITAL

90 – KAPITAL

900 – Osnovni kapital, pridobljen z vpisom navadnih delnic in ustanovitvene vloge

- 9000 – Navadne delnice – vpis nefinančnih družb
- 9001 – Ustanovitvene vloge
- 9004 – Navadne delnice – vpis države
- 9005 – Navadne delnice – vpis bank
- 9006 – Navadne delnice – vpis drugih finančnih organizacij
- 9007 – Navadne delnice – vpis gospodinjstev
- 9008 – Navadne delnice – vpis tujih oseb
- 9009 – Navadne delnice – na prinosnika

901 – Osnovni kapital, pridobljen z vpisom prednostnih delnic

- 9010 – Prednostne delnice – vpis nefinančnih družb
- 9014 – Prednostne delnice – vpis države
- 9015 – Prednostne delnice – vpis bank
- 9016 – Prednostne delnice – vpis drugih finančnih organizacij
- 9017 – Prednostne delnice – vpis gospodinjstev
- 9018 – Prednostne delnice – vpis tujih oseb
- 9019 – Prednostne delnice – na prinosnika

902 – Rezerve iz dobička

- 9020 – Zakonske rezerve
- 9023 – Rezerve za lastne delnice
- 9024 – Statutarne rezerve
- 9025 – Druge rezerve iz dobička

903 – Kapitalske rezerve

- 9030 – Vplačila, ki presegajo nominalne zneske vplačanih delnic (vplačani presežek kapitala)
- 9031 – Vplačila nad nominalnim zneskom, pridobljena pri izdaji zamenljivih obveznic ali obveznic z delniško nakupno opcijo
- 9032 – Zneski iz poenostavljenega zmanjšanja osnovnega kapitala z umikom delnic

904 – Čisti dobiček ali čista izguba tekočega leta in zadržani dobiček

- 9040 – Zadržani dobiček / izguba
- 9041 – Čisti dobiček poslovnega leta
- 9043 – Čista izguba poslovnega leta
- 9045 – Preneseni (zadržani) dobiček zaradi prehoda na MSRP

906 – Kapital v zvezi s sestavljenimi finančnimi instrumenti

907 – Splošni prevrednotovalni popravek kapitala

908 – Prevrednotovalni popravek kapitala

- 9080 – Prevrednotovalni popravek kapitala v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi
- 9081 – Prevrednotovalni popravek kapitala v zvezi z neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi
- 9082 – Prevrednotovalni popravek kapitala v zvezi z varovanjem neto naložb v družbe v tujini
- 9083 – Prevrednotovalni popravek kapitala v zvezi z varovanjem denarnih tokov – uspešni del varovanja
- 9084 – Prevrednotovalni popravek kapitala v zvezi z nekratkoročnimi sredstvi, v posesti za prodajo
- 9086 – Prevrednotovalni popravek kapitala v zvezi z finančnimi sredstvi – RZP
- 9087 – Prevrednotovalni popravek kapitala v zvezi s pridruženimi družbami in skupaj obvladovanimi družbami, obračunanih po kapitalski metodi
- 9089 – Prevrednotovalni popravek kapitala – drugi

909 – Popravek kapitala

- 9090 – Odkupljene lastne delnice – prednostne
- 9091 – Odkupljene lastne delnice – navadne
- 9099 – Med letom izplačane (delne) dividende

91 – PODREJENE OBEZNOSTI

910 – Podrejene obveznosti do nefinančnih družb

- 9100 – Podrejene obveznosti do nefinančnih družb
- 9109 – Dospela neizplačane podrejene obveznosti do nefinančnih družb

911 – Podrejene obveznosti do odvisnih nefinančnih družb

- 9110 – Podrejene obveznosti do odvisnih nefinančnih družb
- 9119 – Dospela neizplačane podrejene obveznosti do odvisnih nefinančnih družb

912 – Podrejene obveznosti do hranilnic

- 9120 – Podrejene obveznosti do hranilnic
- 9129 – Dospela neizplačane podrejene obveznosti do hranilnic

913 – Podrejene obveznosti do drugih finančnih organizacij

- 9130 – Podrejene obveznosti do drugih finančnih organizacij
- 9139 – Dospela neizplačane podrejene obveznosti do drugih finančnih organizacij

914 – Podrejene obveznosti do države

- 9140 – Podrejene obveznosti do države
- 9149 – Dospela neizplačane podrejene obveznosti do države

915 – Podrejene obveznosti do bank

- 9150 – Podrejene obveznosti do bank
- 9159 – Dospela neizplačane podrejene obveznosti do bank

917 – Podrejene obveznosti do gospodinjstev

- 9170 – Podrejene obveznosti do gospodinjstev
- 9179 – Dospela neizplačane podrejene obveznosti do gospodinjstev

918 – Podrejene obveznosti do tujih oseb

- 9180 – Podrejene obveznosti do tujih oseb
- 9189 – Dospela neizplačane podrejene obveznosti do tujih oseb

919 – Podrejene obveznosti do neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom

- 9190 – Podrejene obveznosti do neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom
- 9199 – Dospela neizplačane podrejene obveznosti do neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom

92 – DOLGOROČNE VLOGE

920 – Dolgoročne vloge nefinančnih družb

- 9200 – Dolgoročne vloge nefinančnih družb do 2 let
- 9203 – Dolgoročne vloge nefinančnih družb nad 2 leti

921 – Dolgoročne vloge odvisnih nefinančnih družb

- 9210 – Dolgoročne vloge odvisnih nefinančnih družb do 2 let
- 9213 – Dolgoročne vloge odvisnih nefinančnih družb nad 2 leti

922 – Dolgoročne vloge skladov socialnega zavarovanja

- 9220 – Dolgoročne vloge skladov socialnega zavarovanja, vezane do 2 let
- 9221 – Dolgoročne vloge skladov socialnega zavarovanja, vezane nad 2 leti

924 – Dolgoročne vloge enot centralne in lokalne ravni države

- 9240 – Dolgoročne vloge enot centralne ravni države do 2 let

- 9241 – Dolgoročne vloge enot lokalne ravni države do 2 let
- 9242 – Dolgoročne vloge enot centralne ravni države nad 2 leti
- 9243 – Dolgoročne vloge enot lokalne ravni države, vezane nad 2 leti

925 – Dolgoročne vloge bank in drugih finančnih organizacij

- 9250 – Dolgoročne vloge bank
- 9251 – Dolgoročne vloge hranilnic
- 9252 – Dolgoročne vloge drugih finančnih organizacij do 2 let
- 9255 – Dolgoročne vloge drugih finančnih organizacij nad 2 leti

927 – Dolgoročne vloge gospodinjev

- 9270 – Dolgoročne vloge prebivalstva do 2 let
- 9271 – Dolgoročne vloge prebivalstva nad 2 leti
- 9274 – Dolgoročne vloge samostojnih podjetnikov do 2 let
- 9275 – Dolgoročne vloge samostojnih podjetnikov, vezane nad 2 leti

928 – Dolgoročne vloge tujih oseb

- 9280 – Dolgoročne vloge tujih oseb do 2 let
- 9281 – Dolgoročne vloge tujih bank do 2 let
- 9282 – Varstveni depozit podružnice tuje banke
- 9283 – Dolgoročne vloge tujih oseb, vezane nad 2 leti
- 9284 – Dolgoročne vloge tujih bank, vezane nad 2 leti

929 – Dolgoročne vloge neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom

- 9290 – Dolgoročne vloge neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom do 2 let
- 9291 – Dolgoročne vloge neprofitnih izvajalcev storitev gospodinjstvom, vezanih nad 2 leti

93 – DOLGOROČNE OBVEZNOSTI ZA IZDANE VREDNOSTNE PAPIRJE

931 – Dolgoročne obveznosti za izdane obveznice

- 9310 – Dolgoročne obveznosti za izdane obveznice na prinosnika do 2 let
- 9311 – Dolgoročne obveznosti za izdane obveznice na ime do 2 let
- 9312 – Dolgoročne obveznosti za izdane obveznice na prinosnika z dospelostjo nad 2 leti
- 9313 – Dolgoročne obveznosti za izdane obveznice na ime z dospelostjo nad 2 leti
- 9319 – Dospеле neizplačane obveznosti za izdane obveznice

933 – Dolgoročne obveznosti za izdana potrdila o vlogah

- 9330 – Dolgoročne obveznosti za izdana potrdila o vlogah na prinosnika do 2 let
- 9331 – Dolgoročne obveznosti za izdana potrdila o vlogah na ime do 2 let
- 9332 – Dolgoročne obveznosti za izdana potrdila o vlogah na prinosnika z dospelostjo nad 2 leti
- 9333 – Dolgoročne obveznosti za izdana potrdila o vlogah na ime z dospelostjo nad 2 leti
- 9339 – Dospеле neizplačane dolgoročne obveznosti za izdana potrdila o vlogah

934 – Dolgoročne obveznosti za izdane druge vrednostne papirje

- 9340 – Dolgoročne obveznosti za izdane druge vrednostne papirje do 2 let
- 9341 – Dolgoročne obveznosti za izdane druge vrednostne papirje z dospelostjo nad 2 leti
- 9349 – Dospеле neizplačane obveznosti za izdane druge vrednostne papirje

94 – DOLGOVI IZ PREJETIH DOLGOROČNIH KREDITOV

943 – Dolgoročni krediti od drugih finančnih organizacij

- 9430 – Dolgoročni krediti od drugih finančnih organizacij z dospelostjo do 2 let
- 9431 – Dolgoročni krediti od drugih finančnih organizacij z dospelostjo nad 2 leti

945 – Dolgoročni krediti od bank

- 9450 – Dolgoročni krediti od bank
- 9451 – Dolgoročni krediti od hranilnic

948 – Dolgoročni krediti od tujih oseb

- 9480 – Dolgoročni krediti od tujih oseb do 2 let
- 9481 – Dolgoročni krediti od tujih bank do 2 let
- 9482 – Dolgoročni krediti od tujih oseb nad 2 leti
- 9483 – Dolgoročni krediti od tujih bank nad 2 leti

95 – DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI, VEZANE NA FINANČNA SREDSTVA, KI NE IZPOLNJUJEJO POGOJEV ZA ODPRAVO PRIPOZNANJA

950 – Dolgoročne finančne obveznosti do nefinančnih družb, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja

- 9500 – Dolgoročne finančne obveznosti do nefinančnih družb, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, do 2 let
- 9501 – Dolgoročne finančne obveznosti do nefinančnih družb, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, nad 2 leti

954 – Dolgoročne finančne obveznosti do države, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja

- 9540 – Dolgoročne finančne obveznosti do države, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, do 2 let
- 9541 – Dolgoročne finančne obveznosti do države, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, nad 2 leti

955 – Dolgoročne finančne obveznosti do bank, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja

- 9550 – Dolgoročne finančne obveznosti do bank, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, do 2 let
- 9551 – Dolgoročne finančne obveznosti do bank, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, nad 2 leti

956 – Dolgoročne finančne obveznosti do drugih finančnih organizacij, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja

9560 – Dolgoročne finančne obveznosti do drugih finančnih organizacij, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, do 2 let

9561 – Dolgoročne finančne obveznosti do drugih finančnih organizacij, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, nad 2 leti

957 – Dolgoročne finančne obveznosti do gospodinjestev, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja

9570 – Dolgoročne finančne obveznosti do gospodinjestev, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, do 2 let

9571 – Dolgoročne finančne obveznosti do gospodinjestev, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, nad 2 leti

958 – Dolgoročne finančne obveznosti do tujih oseb, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja

9580 – Dolgoročne finančne obveznosti do tujih bank, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, do 2 let

9581 – Dolgoročne finančne obveznosti do tujih bank, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, nad 2 leti

9582 – Dolgoročne finančne obveznosti do tujih finančnih organizacij, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, do 2 let

9583 – Dolgoročne finančne obveznosti do tujih finančnih organizacij, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja, nad 2 leti

96 – DOLGOROČNI DOLGOVI DO BANK V SKUPINI IN DRUGIH FINANČNIH ORGANIZACIJ

960 – Dolgoročni dolgovi do delov banke

961 – Dolgoročni dolgovi do bank v skupini

9610 – Dolgoročne vloge bank v skupini

9611 – Dolgoročni krediti od bank v skupini

962 – Dolgoročni dolgovi do odvisnih drugih finančnih organizacij

9620 – Dolgoročne vloge odvisnih drugih finančnih organizacij do 2 let

9621 – Dolgoročne vloge odvisnih drugih finančnih organizacij z dospelostjo nad 2 leti

9622 – Dolgoročni krediti od odvisnih drugih finančnih organizacij do 2 let

9623 – Dolgoročni krediti od odvisnih drugih finančnih organizacij nad 2 let

963 – Dolgovi iz dolgoročnih kreditov iz primarne emisije

9631 – Dolgovi iz dolgoročnih kreditov iz primarne emisije za kreditiranje trajnih obratnih sredstev

9632 – Dolgovi iz drugih dolgoročnih kreditov iz primarne emisije

97 – DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

975 – Rezervacije za zunajbilančne obveznosti

976 – Druge rezervacije

9760 – Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti do zaposlencev

9761 – Rezervacije za reorganizacijo

9762 – Druge rezervacije

9763 – Rezervacije za pravno nerešene tožbe

9764 – Rezervacije za davčne tožbe

9765 – Rezervacije za kočljive pogodbe

978 – Druge dolgoročne obveznosti

9780 – Obveznosti za kredite za osnovna sredstva

9781 – Obveznosti za osnovna sredstva prejeta v najem

9784 – Obveznosti, vezana na nekratkoročna sredstva v posesti za prodajo in ustavljeno poslovanje

9787 – Dolgoročno razmejene obresti za dolgoročne vloge

9788 – Dolgoročne odložene obveznosti za davke

9789 – Druge dolgoročne obveznosti

979 – Vnaprej plačani neobračunani prihodki

98 – DOLGOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOV V TUJEM IMENU IN ZA TUJ RAČUN

980 – Dolgoročne obveznosti iz poslov v tujem imenu in za tuj račun

9800 – Dolgoročne obveznosti iz poslov v tujem imenu in za tuj račun

9807 – Druge dolgoročne obveznosti iz poslov v tujem imenu in za tuj račun

9808 – Prihodki iz poslov v tujem imenu in za tuj račun

99 – ZUNAJBILANČNA EVIDENCA

990 – Aktivna zunajbilančna knjigovodska evidenca prejetih in danih zavarovanj

9900 – Aktivni evidenčni računi za jamstva s hipoteko

9901 – Aktivni evidenčni računi za zastavo vrednostnih papirjev in druga jamstva

9902 – Aktivni evidenčni računi za kreditne linije v korist banke

9903 – Vrednostni papirji za zavarovanje v Banki Slovenije – zastavljeni

9904 – Prejete garancije za zavarovanje terjatev

9905 – Prejeta državna poročstva za zavarovanje terjatev

9906 – Vrednostni papirji banke, vodeni v KDD, zastavljeni za obveznosti banke

9907 – Vrednostni papirji banke, vodeni v KDD, zastavljeni za obveznosti strank

9908 – Drugo premoženje banke, zastavljeno za obveznosti strank

9909 – Aktivni evidenčni računi za druge posle

991 – Aktivna zunajbilančna evidenca po poslih z izvedenimi finančnimi instrumenti

9910 – Dolžniki po forward pogodbah v tuji valuti

9911 – Dolžniki po forward pogodbah v domači valuti

- 9912 – Dolžniki po opcijah v tuji valuti
- 9913 – Dolžniki po opcijah v domači valuti
- 9914 – Dolžniki po terminskih pogodbah – futures v tuji valuti
- 9915 – Dolžniki po terminskih pogodbah – futures v domači valuti
- 9916 – Dolžniki po swap pogodbah v domači valuti
- 9917 – Dolžniki po swap pogodbah v tuji valuti
- 9918 – Dolžniki po drugih izvedenih finančnih instrumentih
- 9919 – Evidenčni račun za izvedene finančne instrumente

992 – Depo in druga evidenca vrednostnih papirjev

- 9920 – Vrednostni papirji in druge stvari v hrambi
- 9921 – Kovanci iz plemenitih kovin
- 9922 – Vrednostni papirji strank, vknjiženi v Klirinško depotni družbi
- 9923 – Depo – bankovci Banke Slovenije
- 9925 – Vrednostni papirji strank, vknjiženih v tujih KDD
- 9926 – Račun vrednostnih papirjev za zavarovanje v Banki Slovenije – neizkoriščeni del

993 – Aktivni evidenčni računi po poslih v tuji valuti

- 9930 – Dolžniki za dokumentarne akreditive
- 9931 – Dolžniki za garancije in avale
- 9932 – Dolžniki za inkaso posle
- 9933 – Dolžniki za vrednostne papirje
- 9934 – Aktivni evidenčni računi agentskih poslov
- 9935 – Dolžniki po odobrenih kreditih, limitih in kreditnih linijah
- 9936 – Aktivni evidenčni račun za akreditive in garancije – nerizične
- 9937 – Aktivni evidenčni računi po drugih tveganih poslih
- 9938 – Aktivna evidenca po drugih netveganih poslih
- 9939 – Dolžniki po spot poslih

994 – Aktivni evidenčni računi po poslih v domači valuti

- 9940 – Dolžniki za akreditive
- 9941 – Dolžniki za garancije in supergarancije
- 9942 – Aktivni evidenčni račun po drugih tveganih poslih
- 9943 – Dolžniki za vrednostne papirje
- 9944 – Aktivni evidenčni računi agentskih poslov
- 9945 – Dolžniki po odobrenih kreditih, limitih in kreditnih linijah
- 9946 – Aktivni evidenčni račun za akreditive in garancije – nerizične
- 9947 – Aktivna evidenca odpisanih terjatev
- 9948 – Aktivna evidenca po drugih netveganih poslih
- 9949 – Dolžniki po spot poslih

995 – Pasivna zunajbilančna knjigovodska evidenca prejetih in danih zavarovanj

- 9950 – Pasivni evidenčni računi za jamstva s hipoteko
- 9951 – Pasivni evidenčni računi za zastavo vrednostnih papirjev in drugih jamstev
- 9952 – Pasivni evidenčni računi za kreditne linije v korist banke
- 9953 – Račun vrednostnih papirjev za zavarovanje v Banki Slovenije
- 9954 – Pasivni evidenčni računi za prejete garancije za zavarovanje terjatev
- 9955 – Pasivni evidenčni računi za prejeta državna poročila za zavarovanje terjatev

- 9956 – Upniki za zastavljene vrednostne papirje, vodene v KDD, za obveznosti banke
- 9957 – Upniki za zastavljene vrednostne papirje, vodene v KDD, za obveznosti strank
- 9958 – Upniki za zastavljeno drugo premoženje banke za obveznosti strank
- 9959 – Pasivni evidenčni računi za druge posle

996 – Pasivna zunajbilančna evidenca po poslih z izvedenimi finančnimi instrumenti

- 9960 – Upniki po forward pogodbah v tuji valuti
- 9961 – Upniki po forward pogodbah v domači valuti
- 9962 – Upniki po opcijah v tuji valuti
- 9963 – Upniki po opcijah v domači valuti
- 9964 – Upniki po terminskih pogodbah – futures v tuji valuti
- 9965 – Upniki po terminskih pogodbah – futures v domači valuti
- 9966 – Upniki po swap pogodbah v domači valuti
- 9967 – Upniki po swap pogodbah v tuji valuti
- 9968 – Upniki po drugih izvedenih finančnih instrumentih
- 9969 – Evidenčni račun za izvedene finančne instrumente

997 – Deponenti in druga evidenca vrednostnih papirjev

- 9970 – Deponenti vrednostnih papirjev in drugih stvari v hrambi
- 9971 – Deponenti kovancev iz plemenitih kovin
- 9972 – Deponenti vrednostnih papirjev, ki so vknjiženi v Klirinško depotni družbi
- 9973 – Deponent bankovcev – Banka Slovenije
- 9975 – Deponenti vrednostnih papirjev, vknjiženih v tujih KDD
- 9976 – Račun vrednostnih papirjev za zavarovanje v Banki Slovenije – neizkoriščeni del

998 – Pasivni evidenčni računi po poslih v tuji valuti

- 9980 – Upniki za dokumentarne akreditive
- 9981 – Upniki za garancije in avale
- 9982 – Upniki za inkaso posle
- 9983 – Upniki za vrednostne papirje
- 9984 – Pasivni evidenčni računi agentskih poslov
- 9985 – Upniki za odobrene kredite, limite in kreditne linije
- 9986 – Pasivni evidenčni račun za akreditive in garancije – nerizične
- 9987 – Pasivni evidenčni računi po drugih tveganih poslih
- 9988 – Pasivna evidenca po drugih netveganih poslih
- 9989 – Upniki po spot poslih

999 – Pasivni evidenčni računi po poslih v domači valuti

- 9990 – Upniki za akreditive
- 9991 – Upniki za garancije in supergarancije
- 9992 – Pasivni evidenčni račun po drugih tveganih poslih
- 9993 – Upniki za vrednostne papirje
- 9994 – Pasivni evidenčni računi agentskih poslov
- 9995 – Upniki za odobrene kredite, limite in kreditne linije
- 9996 – Pasivni evidenčni račun za akreditive in garancije – nerizične
- 9997 – Pasivni evidenčni računi odpisanih terjatev
- 9998 – Pasivna evidenca po drugih netveganih poslih
- 9999 – Upniki po spot poslih