

KONTNI OKVIR ZA BANKE IN HRANILNICE

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 - Drobní 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
- 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 pošteni 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 odvisne banke
- 0651 - Kapitalske naložbe v banke RZP – izkazani po pošteni 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 pošteni 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 banke v tujini*

- 0670 - Kapitalske naložbe v odvisne banke v tujini
- 0671 - Kapitalske naložbe v banke v tujini RZP – izkazane po pošteni vrednosti
- 0672 - Kapitalske naložbe v pridružene banke v tujini
- 0673 - Kapitalske naložbe v skupaj obvladovane banke v tujini
- 0674 - Kapitalske naložbe v banke v tujini RZP – izkazane po nabavni vrednosti

068 - *Kapitalske naložbe v finančne organizacije in druge tuje osebe v tujini*

- 0680 - Kapitalske naložbe v odvisne finančne organizacije v tujini
- 0681 - Kapitalske naložbe v finančne organizacije v tujini RZP - izkazane po pošteni vrednosti
- 0682 - Kapitalske naložbe v pridružene finančne organizacije v tujini
- 0683 - Kapitalske naložbe v druge tuje osebe v tujini RZP – izkazane po pošteni vrednosti
- 0684 - Kapitalske naložbe v skupaj obvladovane finančne organizacije v tujini
- 0685 - Kapitalske naložbe v odvisne druge tuje osebe v tujini
- 0686 - Kapitalske naložbe v pridružene druge tuje osebe v tujini
- 0687 - Kapitalske naložbe v skupaj obvladovane druge tuje osebe v tujini
- 0688 - Kapitalske naložbe v finančne organizacije v tujini RZP – izkazane po nabavni vrednosti
- 0689 - Kapitalske naložbe v druge tuje osebe v tujini RZP – izkazane po nabavni vrednosti

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

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 - Poravnalni račun pri centralni banki

- 1000 - Poravnalni 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 poslovni 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 OBRESTNIM TVEGANJEM

140 - Finančna sredstva, pripoznana po pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida

- 1400 - Finančna sredstva, pripoznana po pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida - lastniški vrednostni papirji in deleži

- 1401 - Finančna sredstva, pripoznana po pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida – dolžniški vrednostni papirji
- 1402 - Finančna sredstva, pripoznana po pošteni 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 obrestnim 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)

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 domači valuti iz danih jamstev tujim osebam

1680 - Terjatve za plačila, izvršena v domači valuti 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 gospodinjstev**
- 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 gospodinjstev 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 gospodinjstvi

- 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 OBRESTNIM 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
- 2404 - Finančne obveznosti, pripoznane po poštenu vrednosti skozi izkaz poslovnega izida – podrejene 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, opcijske 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 OPRAVNINE (PROVIZIJE)

250 - Obveznosti za obresti do nefinančnih družb

251 - Obveznosti za opravnine (provizije)

252 - Obveznosti za opravnine (provizije) v tuji valuti

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 RAZMERIC

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 izplačujejo v domači valuti
- 2742 - Obveznosti do poravnalnega računa za nakup vrednostnih papirjev za račun banke
- 2743 - Obveznosti do Borze iz trgovanja z izvedenimi finančnimi instrumenti
- 2745 - Obveznosti do borznoposredniških 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
- 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

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
- 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 slabitve
- 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

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 kratkoročni 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 storitev 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 notam centralne ravni države v tuji valuti
- 3441 - Dolgoročni krediti notam lokalne ravni države v tuji valuti
- 3442 - Dolgoročni krediti skladom socialnega zavarovanja v tuji valuti
- 3443 - Dolgoročni krediti notam centralne ravni države za refinanciranje v tuji valuti
- 3444 - Dolgoročni krediti notam 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 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 v tuji valuti*

- 3910 - Kratkoročni krediti dani domačim bankam v posesti do zapadlosti v tuji valuti
- 3911 - Kratkoročni krediti dani domačim strankam, ki niso banke v posesti do zapadlosti v tuji valuti
- 3914 - Kratkoročni krediti dani tujim bankam v posesti do zapadlosti v tuji valuti
- 3915 - Kratkoročni krediti dani drugim tujim osebam v posesti do zapadlosti v tuji valuti
- 3916 - Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov domačim bankam v posesti do zapadlosti v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3917 - Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov domačim strankam, ki niso banke v posesti do zapadlosti v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3918 - Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov tujim bankam v posesti do zapadlosti v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3919 - Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov drugim tujim osebam v posesti do zapadlosti 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 v tuji valuti*

- 3930 - Dolgoročni krediti dani domačim bankam v posesti do zapadlosti v tuji valuti
- 3931 - Dolgoročni krediti dani domačim strankam, ki niso banke v posesti do zapadlosti v tuji valuti
- 3934 - Dolgoročni krediti dani tujim bankam v posesti do zapadlosti v tuji valuti
- 3935 - Dolgoročni krediti dani drugim tujim osebam v posesti do zapadlosti v tuji valuti
- 3936 - Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov domačim bankam v posesti do zapadlosti v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3937 - Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov domačim strankam, ki niso banke v posesti do zapadlosti v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3938 - Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov tujim bankam v posesti do zapadlosti v tuji valuti zaradi oslabitve
- 3939 - Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov drugim tujim osebam v posesti do zapadlosti v tuji valuti zaradi oslabitve

RAZRED 4: KRATKOROČNE NALOŽBE

41 - *OKVIRNI KREDITI NA ŽIRO OZ. 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 vloženi 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 vloženi 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 vloženi 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 vloženi sredstev v samostojne podjetnike zaradi oslabitve

448 - *Kratkoročno vložena sredstva v tuje banke*

- 4480 - Druge kratkoročne naložbe v tuje banke
- 4489 - Popravki vrednosti kratkoročno vloženi 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*

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*

- 4910 - Kratkoročni krediti dani domačim bankam v posesti do zapadlosti
- 4911 - Kratkoročni krediti dani domačim strankam, ki niso banke v posesti do zapadlosti
- 4914 - Kratkoročni krediti dani tujim bankam v posesti do zapadlosti
- 4915 - Kratkoročni krediti dani drugim tujim osebam v posesti do zapadlosti
- 4916 - Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov domačim bankam v posesti do zapadlosti zaradi oslabitve
- 4917 - Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov domačim strankam, ki niso banke v posesti do zapadlosti zaradi oslabitve
- 4918 - Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov tujim bankam v posesti do zapadlosti zaradi oslabitve
- 4919 - Popravki vrednosti kratkoročnih kreditov drugim tujim osebam v posesti do zapadlosti 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 oslabilve

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 oslabilve

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 oslabilve

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 oslabilve

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 oslabilve

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 oslabilve
- 5279 - Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov za investicije prebivalstvu zaradi oslabilve

528 - Dolgoročni krediti za investicije tujim osebam

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

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 oslabilve

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

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

- 5910 - Dolgoročni krediti dani domačim bankam v posesti do zapadlosti
- 5911 - Dolgoročni krediti dani domačim strankam, ki niso banke v posesti do zapadlosti
- 5914 - Dolgoročni krediti dani tujim bankam v posesti do zapadlosti
- 5915 - Dolgoročni krediti dani drugim tujim osebam v posesti do zapadlosti
- 5916 - Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov domačim bankam v posesti do zapadlosti zaradi oslabitve
- 5917 - Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov domačim strankam, ki niso banke v posesti do zapadlosti zaradi oslabitve
- 5918 - Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov tujim bankam v posesti do zapadlosti zaradi oslabitve
- 5919 - Popravki vrednosti dolgoročnih kreditov drugim tujim osebam v posesti do zapadlosti 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 pošteni 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 pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida*
 - 6230 - Izgube od finančnih sredstev, pripoznanih po pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida
 - 6231 - Izgube od finančnih obveznosti, pripoznanih po pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida
- 624 - *Realizirane izgube od finančnih sredstev in obveznosti, ki niso merjena po pošteni 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 poštene vrednosti instrumentov – 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 nepremičnih, 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 pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida

- 6470 - Oslabitve finančnih sredstev, merjenih po nabavni vrednosti
- 6471 - Oslabitve finančnih sredstev razpoložljivih za prodajo, vrednotenih po pošteni 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 in vlog odvisnim družbam v domači valuti
- 6548 - Obresti iz kratkoročnih kreditov in vlog 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 pošteni 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 pošteni 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 pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida*

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

664 - *Realizirani dobički od finančnih sredstev in obveznosti, ki niso merjena po pošteni 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 varovanje poštene vrednosti instrumentov – 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 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 druge 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 pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida

- 6811 - Odprava oslabitev finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo, merjenih po pošteni 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 iz dohodka pravnih oseb**
- 6920 - Davek iz dohodka pravnih oseb iz rednega poslovanja
 - 6921 - Davek iz dohodka pravnih oseb iz ustavljenega poslovanja
 - 6922 - Odhodki iz naslova odloženega davka iz rednega poslovanja
 - 6923 - Odhodki iz naslova odloženega davka iz ustavljenega poslovanja
 - 6924 - Prihodki iz naslova odloženega davka iz rednega poslovanja
 - 6925 - Prihodki iz naslova odloženega davka iz ustavljenega poslovanja
- 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

703 - Transakcijski računi centralnih bank v tuji valuti

704 - Kriti akreditivi in garancije v tuji valuti

- 7040 - Kriti akreditivi in garancije v tuji valuti
- 7041 - Prenosni akreditivi v 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 predstavništev 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 VPOGLEDE 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 VPOGLEDE 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 let
- 7701 - Obveznosti za izdane dolgoročne vrednostne papirje v tuji valuti nad 2 leti
- 7709 - Dospela 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 - Dospete neizplačane podrejene obveznosti do tujih bank v tuji valuti
- 7788 - Dospete neizplačane podrejene obveznosti do tujih finančnih organizacij v tuji valuti
- 7789 - Dospete neizplačane podrejene obveznosti do drugih tujih oseb v tuji valuti

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
- 813 - Transakcijski računi centralnih bank v domači valuti**
- 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 euročekov
- 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 euročekov
- 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 - Dospete 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 - Dospete 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 - Dospete neizplačane obveznosti za izdana potrdila o vlogah

834 - Kratkoročne obveznosti za izdane druge vrednostne papirje

- 8340 - Kratkoročne obveznosti za izdane druge vrednostne papirje
- 8349 - Dospete 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***
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 - Vežane vloge drugih finančnih organizacij na odpoklic do 90 dni
- 8739 - Vežane vloge odvisnih drugih finančnih organizacij na odpoklic do 90 dni

874 - *Vežane vloge države*

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

875 - *Vežane vloge bank*

- 8750 - Vežane vloge bank do 30 dni
- 8751 - Vežane vloge bank od 31 dni do 90 dni
- 8752 - Vežane vloge bank od 91 dni do 180 dni
- 8753 - Vežane vloge bank od 181 dni do enega leta
- 8754 - Vežane vloge bank na odpoklic do 90 dni

876 - *Vežane vloge skladov socialnega zavarovanja*

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

877 - *Vežane vloge gospodinjev*

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

878 - *Vežane vloge tujih oseb*

- 8780 - Vežane vloge tujih oseb do 30 dni
- 8781 - Vežane vloge tujih oseb od 31 dni do 90 dni
- 8782 - Vežane vloge tujih oseb od 91 dni do 180 dni
- 8783 - Vežane vloge tujih oseb od 181 dni do enega leta
- 8784 - Vežane vloge tujih bank do 30 dni
- 8785 - Vežane vloge tujih bank od 31 dni do 90 dni
- 8786 - Vežane vloge tujih bank od 91 dni do 180 dni
- 8787 - Vežane vloge tujih bank od 181 dni do enega leta
- 8788 - Vežane vloge tujih oseb na odpoklic do 90 dni
- 8789 - Vežane 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
- 9033 - Kapitalske rezerve, nastale iz splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala

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

908 - Presežek iz prevrednotenja

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

909 - Popravek kapitala

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

91 - *PODREJENE OBVEZNOSTI*

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 gospodinjstev

- 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 - Dospela 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 - Dospela 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 - Dospela 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 gospodinjstev, vezane na finančna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev za odpravo pripoznanja

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

9571 - Dolgoročne finančne obveznosti do gospodinjstev, 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 - Finančna sredstva za zavarovanje v Banki Slovenije
- 9904 - Prejete garancije za zavarovanje terjatev
- 9905 - Prejeta državna poroštva 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 finančnih sredstev 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 finančnih sredstev 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 finančnih sredstev 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