

11 – банка	21 – акционарско друштво
12 – штедионица	22 – друштво са ограниченом одговорношћу
13 – инвестициони фонд	23 – командитно друштво
14 – пензијски фонд	24 – ортачко друштво
15 – друштво за осигурање	25 – физичка лица/предузетници.
16 – остале финансијске институције	

Као делатност уноси се шифра делатности према закону којим се уређују класификација делатности и регистар јединица разврставања.

Табела стања и трансакција портфолио власничких улагања резидената у иностранству попуњава се на следећи начин:

Колона 1:

Уноси се нумеричка ознака земље у којој је обвезник извештавања извршио портфолио улагање према шифарнику земаља објављеном на сајту Народне банке Србије.

Колона 2:

Уноси се збирно почетно стање за сва портфолио власничка улагања резидената у иностранству за наведену земљу из колоне 1, у САД доларима (по званичном средњем курсу последњег дана извештајног периода). Ако обвезник извештавања први пут врши портфолио улагања за земљу наведену у колони 1, почетно стање биће 0. Ако је у претходном периоду постојало портфолио улагање у наведену земљу, почетно стање периода за који се извештава једнако је завршном стању (колони 7) претходног периода (нпр. ако се извештава за друго тромесечје 2009. године уноси се завршно стање из првог тромесечја 2009. године за земљу наведену у колони 1).

Колона 3:

Уноси се нето тржишна вредност куповине/продаје акција или власничких удела, збирно за земљу из колоне 1, а до које је дошло у тромесечју за које се извештава. Нпр. ако је у извештајном тромесечју дошло до куповине акција (власничких удела) у укупном износу 1.000 САД долара и, истовремено, до продаје акција (власничких удела) у укупном износу 500 САД долара – у колону 3 уноси се износ од 500 САД долара збирно за земљу из колоне 1. Ако је у истом периоду забележена само продаја акција (власничких удела) у износу 600 САД долара, у колону 3 уписује се тај износ с минусним предзнаком. У случају да нема промена, колони 3 остаје празна.

Колона 4:

Уноси се збирни нето ефекат промене цене акција (власничких удела) до ког је дошло у извештајном тромесечју за земљу из колоне 1. Промена цене представља разлику цене акције (власничког удела) последњег дана извештајног периода и цене акције (власничког удела) последњег дана претходног извештајног периода. Нпр. ако је на крају другог тромесечја 2009. године цена акције била 5 САД долара и обвезник извештавања поседује 20 акција, а на крају трећег тромесечја исте године се цена акције повећа на 6 САД долара – у колону 4 уписује се 20 САД долара, односно $(6-5)*20=20$ САД долара. У случају да је у извештајном периоду дошло до пада цене акција (власничких удела) с 5 САД долара на 4, у колону 4 уписује се -20 САД долара, односно $(4-5)*20=-20$.

Колона 5:

Уносе се ефекти промене курса САД долара у односу на оригиналну валуту у којој се воде акције (власнички удели) са краја извештајног периода у односу на претходно тромесечје: нпр. на крају другог тромесечја 2009. године однос САД долара према еврџу износио је 1,5 а на крају трећег тромесечја исте године износи 1,4; ако обвезник извештавања поседује 20 акција чија је појединачна тржишна цена 6 САД долара (на крају трећег тромесечја), у колону 5 уписује се -12 САД долара, односно $((1,4-1,5)*6)*20=-12$. Ако се акције (власнички удели) воде у САД доларима, колони 5 остаје празна, као и кад је колони 2 (почетно стање) једнака 0, јер не постоје курсне разлике.

Колона 6:

Уписују се остале промене по тржишној вредности до којих је дошло у току извештајног периода збирно за земље из колоне 1: нпр. замена дужничких хартија од вредности власничким или исплате дивиденди кроз нову емисију акција.

Колона 7:

Уписује се збирно завршно стање за сва портфолио власничка улагања резидената у иностранству за земљу из колоне 1, у САД доларима (по званичном средњем курсу последњег дана извештајног периода).

Пример:

Табела стања и трансакција портфолио власничких улагања резидената у иностранству (у САД доларима)

Земља у коју се улаже	Почетно стање	Трансакције				Завршно стање
		Куповина/продаја акција или власничких удела	Промена цене акција или власничких удела	Промене курса	Остале промене	
1	2	3	4	5	6	7
276	1.000,00	500,00	-20,00	-12,00	0,00	1.468,00
Укупно:	1.000,00	500,00	-20,00	-12,00	0,00	1.468,00