

Na osnovu člana 4. i 11. Zakona o Agenciji za bankarstvo Federacije Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", br. 9/96, 27/98, 20/00, 45/00, 58/02, 13/03, 19/03, 28/03, 47/06, 59/06, 48/08, 34/12 i 77/12), člana 22. Statuta Agencije za bankarstvo Federacije BiH ("Službene novine Federacije BiH", broj: 42/04), direktor Agencije za bankarstvo Federacije Bosne i Hercegovine donosi

UPUTSTVO O NAČINU IZVJEŠTAVANJA LIKVIDACIONOG UPRAVNIKA O PROVOĐENJU LIKVIDACIJE U BANCI

I Opšte odredbe

Član 1.

Ovim Uputstvom o načinu izvještavanja Likvidacionog upravnika o provođenju likvidacije u banci (u daljem tekstu: Uputstvo) reguliše se postupak izrade i rokovi dostavljanja izvještaja o provođenju likvidacije i mjesečnih informacija koje Likvidacioni upravnik dostavlja Agenciji za bankarstvo Federacije Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu FBA).

II. Izvještaji i informacija

Član 2.

- (1) Likvidacioni upravnik Izvještaje o provođenju likvidacije (u daljem tekstu Izvještaj) dostavlja FBA:
- a. na dan uvođenja likvidacije;
 - b. kvartalno i
 - c. na dan okončanja likvidacije.
- (2) Izvještaji na dan uvođenja likvidacije, kvartalni i na dan okončanja likvidacije sačinjavaju se na način opisan u Prilogu 1 - Minimalni elementi/pokazatelji koje mora sadržavati Izvještaj o provođenju likvidacije u banci.
- (3) Prilog 1. iz stava (2) ovog člana je sastavni dio ovog Uputstva.
- (4) Izvještaj iz stava (1.) ovog člana mora sadržavati minimalno elemente opisane u Prilogu 1, kao i eventualne elemente/pokazatelje koji se mogu pojaviti u provođenju likvidacije banke, a nisu obuhvaćeni u Prilogu 1.
- (5) Sastavni dio Izvještaja iz stava (1.) ovog člana su Obrasci LU broj 1 do 10.
- (6) Forma i način sačinjavanja Obrazaca LU broj 1 do 10 opisani su u Prilogu 2 - Forma i način sačinjavanja Obrazaca LU broj 1 do 10.
- (7) Prilog 2. iz stava (6) ovog člana je sastavni dio ovog Uputstva.

Član 3.

- (1) Rokovi za dostavljanje Izvještaja iz člana 2., st. (1.) ovog Uputstva su:
- a. za izvještaj na dan uvođenja likvidacije - 15 kalendarskih dana od dana uvođenja likvidacije;
 - b. za kvartalne izvještaje - 30 kalendarskih dana nakon posljednjeg dana izvještajnog kvartala. Kvartalni izvještaj za zadnji kvartal prethodne godine dostavlja se na osnovu konačnih podataka.

c. za izvještaj na dan okončanja likvidacije - 15 kalendarskih dana od dana okončanja likvidacije.

Član 4.

- (1) Likvidacioni upravnik mjesečnu informaciju o aktivnostima na provođenju likvidacije sačinjava u pisanoj formi.
- (2) U mjesečnoj informaciji navedene su aktivnosti koje su tokom mjeseca za koji se dostavlja informacija započete ili realizovane.
- (3) Rok za dostavljanje mjesečne informacije je pet (5) kalendarskih dana po okončanju mjeseca za koji se dostavlja mjesečna informacija.

III Završne odredbe

Član 5.

Ovo Uputstvo stupa na snagu danom donošenja.

Broj: 06-2517/13

Sarajevo, 19.07.2013 g

D I R E K T O R

Zlatko Barš

Prilog 1

**Minimalni elementi / pokazatelji koje mora sadržavati
Izvještaj o provođenju likvidacije u banci**

Sarajevo, juli / srpanj 2013.g.

Napomene:

- U Prilogu se daju oblasti koje kao minimum treba da budu obuhvaćene u Izvještaju o provođenju likvidacije (u daljem tekstu Izvještaj).

Pored ovih oblasti Izvještaj treba da sadrži elemente/pokazatelje/problematiku koja se može pojaviti u provođenju likvidacije banke, a nije obuhvaćena ovim Prilogom.

- U Izvještaju koji se radi na dan uvođenja likvidacije u svim tabelama upisati podatke samo na poziciji/koloni „datum/dan uvođenja likvidacije“.

- U Izvještaju koji se radi na dan uvođenja likvidacije prikazati promjene i aktivnosti koje su se dešavale u periodu provođenja privremene uprave a značajne su za postupak likvidacije.

- U Izvještaju koji se rade na finansijski datum:

- 31.03. (ili dan u I kvartalu) u koloni „prethodni finansijski datum“ upisati podatke na dan 31.12 prethodne godine,

-30.06. (ili dan u II kvartalu) u koloni „prethodni finansijski datum“ upisati podatke na dan 31.03. tekuće godine,

-30.09. (ili dan u III kvartalu) u koloni „prethodni finansijski datum“ upisati podatke na dan 30.06. tekuće godine,

-31.12. (ili dan u IV kvartalu) u koloni „prethodni finansijski datum“ upisati podatke na dan 31.12. prethodne godine,

- U Izvještaju, sve promjene ostvarene u provođenju likvidacije, obrazložiti za period od uvođenja likvidacije do finansijskog datuma za koji se radi Izvještaj i u posljednjem obračunskom periodu.

- U poglavlju 2, za pozicije aktive/imovine i obaveza na kojim nije bilo iskazano stanje na dan uvođenja likvidacije, a u toku provođenja likvidacije nije bilo promjena, samo konstatovati da nije bilo promjena.

- U Poglavlju 6- detaljno opisati problematiku koja bitno utiče na rješavanje statusa banke [npr. sporna imovina (sa bilo koje pozicije), tužbe pokrenute protiv banke (efekat na banku u slučaju da presuda bude nepovoljna za banku), potencijalni investitori (broj, način investiranja koji predlažu i sl.), tender/javni poziv, spajanje ili pripajanje drugoj banci ili prodaju aktive uz otkup obaveza banke (Odluka, objavljivanje, uslovi, prijavljeni kandidati, komisija, rad komisije, rezultati tendera, dalje aktivnosti na relizaciji tendera i sl.), i sl.].

- U Izvještaju svi iznosi/pokazatelji se prikazuju u konvertibilnim markama-KM (bez pfeninga).

1. UVOD

Razlozi uvođenja likvidacije u banku, prema Rješenju¹ o uvođenju likvidacije.

Likvidacioni upravnik u Izvještaju (koji je sačinjen po utvrđivanju likvidacione mase) predlože plan likvidacije banke. Navesti elemente plana.

Aktivnosti koje Likvidacioni upravnik poduzima i/ili realizuje u cilju provođenja plana likvidacije, od uvođenja likvidacije i u posljednjem obračunskom periodu.

1.1. Aktivnosti/poslovi u provođenju likvidacije

Navesti aktivnosti banke na dan uvođenja likvidacije-da li su obavještene banke u kojim banka u likvidaciji ima otvorene račune, zatvoreni ino računi, otvoreni novi računi, otkazano korištenje SWIFT-a, obavješteni sudovi, objavljen poziv povjeriocima banke da prijave svoja potraživanja, način razrješenja statusa zaposlenika i sl.

Navesti redovne aktivnosti banke u provođenju likvidacije vezane za naplatu potraživanja, tužbe, isplata depozita i sl).

Istaći probleme sa kojim se banka susreće u realizovanju aktivnosti pri provođenju likvidacije.

Navesti aktivnosti koje su poduzete na obezbjeđenju imovine banke (fizičko obezbjeđenje objekata, da li su svi objekti/oprema/novac/transport osigurani, uslovi osiguranje sl. Ukoliko nešto nije osigurano navesti razlog.

Navesti osnovne karakteristike informacionog sistema banke (vrsta tehnologije sa aspekta softvera, ključnih servera i mrežne opreme, da li je produkciona baza podataka centralizovana i sl), kako se održava (interno ili vanjski pružaoci usluga), da li zadovoljava potrebe poslovanja, da li banka posjeduje izvorni kod „core“ bankarske aplikacije, kako je zaštićen (da li je server sala adekvatno obezbjeđena u smislu tehničke opremljenosti i fizičke zaštite, da li se rezervne kopije produkcione baze podataka rade na redovnoj osnovi i da li se adekvatno čuvaju, da li je implementirana antivirusna zaštita, da li administratorska prava nad produkcionom bazom posjeduje isključivo IT ili to posjeduje i eksterni pružaoac usluga ukoliko isti postoji, postoji li udaljeni pristup prema informacionom sistemu i ako postoji kome je dozvoljen i na koji način). Obrazložiti probleme koji se javljaju u ovom dijelu poslovanja.

1.2. Kapital

Prikazati stanje i promjene ukupnog kapitala.

R. br.	OPIS	S T A N J E						P R O M J E N E			
		datum uvođenja likvidacije		prethodni finansijski datum		finansijski datum		posljednji obračunski period		u likvidaciji	
		iznos	učešće	iznos	učešće	iznos	učešće	iznos	%	iznos	%
1.	Trajne prioritetne dionice		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
2.	Obične dionice	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	0,0%	0	0,0%
3.	Emisioni ažio		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
4.	Neraspoređena dobit i rezerve kapitala	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	0,0%	0	0,0%
5.	Kursne/tečajne razlike		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
6.	Ostali kapital		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
7.	Rezerve za kreditne gubitke formirane iz dobiti		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	KAPITAL	0	100%	0	100%	0	100%	0	0,0%	0	0,0%

¹ Rješenje Agencije za bankarstvo Federacije BiH broj: od .g. («Službene novine Federacije BiH» br: od .g.).

Objasniti stanje i promjene u likvidaciji

Objasniti kompletnu problematiku kapitala navodeći sve promjene koje su uticale na smanjenje ili povećanje kapitala.

Prikazati vlasničku strukturu kapitala.

Navesti najveće dioničare (deset ili više)

R. br.	DIONIČARI	na dan uvođenja likvidacije				na dan (finansijski datum)			
		Izvod iz knjige dioničara Banke		Lista vlasnika vrijednosnih papira (na dan ...)		Izvod iz knjige dioničara Banke		Lista vlasnika vrijednosnih papira (na dan ...)	
		Iznos	%	Iznos	%	iznos	%	iznos	%
1		0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%
2		0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%
3		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
4		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
5		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
6		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
7		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
8		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
9		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
10		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
UKUPNO		0	100%	0	100%	0	100%	0	100%

Objasniti sve promjene koje su zvanično upisane u registar (naziv suda, broj upisa) kao i sve promjene koje treba da se upišu u registar.

Navesti da li je banka upisana u registar kod Komisije za vrijednosne papire Federacije BiH (datum, broj).

1.3. Kadrovi

Objasniti stanje i promjene broja uposlenih zaposlenika na neodređeno vrijeme u banci.

R. br.	STRUČNA SPREMA	STANJE						PROMJENE			
		datum uvođenja likvidacije		prethodni finansijski datum		finansijski datum		podljednji obračunski period		u likvidaciji	
		broj	učesće	broj	učesće	broj	učesće	broj	%	broj	%
1.	Visoka	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	0,0%	0	0,0%
2.	Viša	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	0,0%	0	0,0%
3.	Srednja		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
4.	Ostale		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
UKUPNO		0	100%	0	100%	0	100%	0	0,0%	0	0,0%

U toku likvidacije da li su upošljavani novi zaposlenici na neodređeno radno vrijeme.

Na dan uvođenja likvidacije, da li je banka imala uposlene zaposlenike na određeno vrijeme, koliko ukupno, za koje poslove i koliki je iznos njihovih neto mjesečnih plaća.

U toku likvidacije da li su upošljavani zaposlenici na određeno radno vrijeme, koliko ukupno, za koje poslove i koliko je ukupno plaćeno po ugovorima o djelu.

Po stanju na finansijski datum koliko je angažovano zaposlenika po ugovoru o djelu, za koje poslove i koliki je iznos njihovih plaća.

Rasponi neto plaća zaposlenika, na mjesečnom nivou (posljednji mjesec), na neodređeno vrijeme i zaposlenika na određeno vrijeme su:

Raspon neto plaća zaposlenika	Zaposleni na neodređeno vrijeme				Zaposleni na određeno vrijeme			
	datum uvođenja likvidacije		finansijski datum		datum uvođenja likvidacije		finansijski datum	
	Broj zapos.	Ukupan mjesečni neto iznos	Broj zapos.	Ukupan mjesečni neto iznos	Broj zapos.	Ukupan mjesečni neto iznos	Broj zapos.	Ukupan mjesečni neto iznos
preko 4.000 KM								
3.501 KM - 4.000 KM								
2.501 KM - 3.000 KM								
2.201 KM - 2.500 KM								
2.001 KM - 2.200 KM								
1.501 KM - 2.000 KM								
1.201 KM - 1.500 KM								
1.001 KM - 1.200 KM								
801 KM - 1.000 KM								
601 KM - 800 KM								
401 KM - 600 KM								
ispod- 400 KM								
UKUPNO	0	0	0	0	0	0	0	0

Obaveze Banke, na mjesečnom nivou (posljednji mjesec), prema zaposlenicima na neodređeno vrijeme i zaposlenicima na određeno vrijeme iznose po osnovu:

- KM -

VRSTA ISPLATE	Zaposleni na neodređeno vrijeme	Zaposleni na određeno vrijeme
	finansijski datum	finansijski datum
porez		
doprinosi		
topli obrok		
prevoz		
UKUPNO	0	0

Na dan uvođenja likvidacije, da li je banka imala angažovana lica za obavljanje povremenih poslova (advokati, savjetnici i sl.) koliko ukupno, za koje poslove i koliki je iznos njihovih primanja.

U toku likvidacije da li su angažovana lica za obavljanje povremenih poslova (advokati, savjetnici i sl.) koliko ukupno, za koje poslove i koliko je ukupno plaćeno po ugovorima (ugovori o djelu ili plaćanje intelektualnih usluga).

Po stanju na finansijski datum koliko je angažovano lica za obavljanje povremenih poslova, za koje poslove i koliki je iznos njihovih primanja.

Da li broj i kvalifikaciona struktura zaposlenih, na finansijski datum zadovoljava potrebe banke.

1.4. Poslovna mreža

Prikazati poslovnu mrežu banke na dan uvođenja likvidacije – broj filijal/poslovnica i ostalih manjih organizacionih dijelova (expozitura, agencija, ispostava ili isturenih šaltera i sl) sa lokacijom (grad i adresa), kvadraturom, vlasništvom (vlasništvo banke ili je u zakupu/podzakupu).

Ukoliko banka koristi iznajmljene prostore iste treba prikazati i objasniti uslove zakupa/podzakupa.

Na finansijski datum prikazati status organizacionih dijelova (radi ili je zatvoren). Za vlastiti prostor koji je van funkcije da li je prodat, za prostor u zakupu koji radi na finansijski datum da li je došlo do promjene visine zakupa.

U tabelarnom pregledu treba da su obuhvaćeni svi prostori na dan uvođenja likvidacije, neovisno od toga da li banka njma raspolaže i na finansijski datum izrade izvještaja.

R. br.	FILIJALE / POSLOVNICE	Adresa	Pov. m2	Vlasništvo banke ili zakup	Dokaz vlasništva ZK izvadak (broj); Ugovor (broj) i sl.,	Iznos mjesečnog zakupa	Status organizacionog dijela na dan (finansijski datum)		
							radi ili zatvoren	prodan / kupljen / otkazan zakup / promjenjen zakup / novi zakup	Napomena
1.	Centrala								
1.1.									
1.2.									
2.	Filijale/Poslovnice								
2.1.									
2.2.									
2.3.									
2.4.									
2.5.									
3.	Ostali *								
3.1.									
3.2.									
3.3.									

* Ostalo - navesti sve manje organizacione oblike od filijala/poslovnica

Prikazati poslovne prostore koje banka koristi u zakupu/podzakupu a odnose se na poslovnu mrežu:

R. br.	Objekat / Imovina	Adresa	Pov. m ²	Zakupodavac	Visina zakupa	Napomena
1			0,00			
2						
	UKUPNO		0,00		0	

Objasni uslove zakupa, visinu zakupa, rok, plaćanje.

Ukoliko banka koristi i neke druge iznajmljene prostore u zakupu, a koji se ne odnose na poslovnu mrežu, potrebno je sačiniti pregled i navesti uslove i visine zakupa.

2. POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Likvidacioni upravnik je nakon provjera finansijskih izvještaja banke, prihvatio/ili nije prihvatio vjerodostojnim stanje knjigovodstvenih evidencija na dan uvođenja likvidacije.

U cilju potvrde stanja obaveza, a u skladu sa zakonskom obavezom, Likvidacioni upravnik objavio je poziv povjericima da prijave svoja potraživanja – detaljnije u poglavlju 3.

Prikazati u slijedećoj tabeli:

-kolona 3-knjigovodstveno stanje potraživanja i obaveza banke na dan uvođenja likvidacije (kolona 3-Obrasca LU br. 1 i Obrasca LU br. 2),

-kolona 4-utvrđena potraživanja i obaveze banke na dan formiranja likvidacione mase odnosno na dan kada su utvrđene obaveze banke po prijavljenim potraživanjima povjericilaca (kolona 5-Obrasca LU br. 1 i Obrasca LU br. 2),

-kolona 5-knjigovodstveno stanje potraživanja i obaveza banke na dan formiranja likvidacione mase odnosno na dan kada su utvrđene obaveze banke po prijavljenim potraživanjima povjericilaca (kolona 6-Obrasca LU br. 1 i Obrasca LU br. 2),

-kolona 7-knjigovodstveno stanje potraživanja i obaveza banke na prethodni finansijski datum (kolona 11-Obrasca LU br. 1 i Obrasca LU br. 2) i

-kolona 8-knjigovodstveno stanje potraživanja i obaveza banke na finansijski datum (kolona 13-Obrasca LU br. 1 i Obrasca LU br. 2),

R. br.	OPIS	Stanje na dan uvođenja likvidacije	Utvrđeno na dan (formiranja likvidacione mase)	Stanje na dan (formiranje likvidacione mase)	Razlika	Stanje na prethodni finan. datum	Stanje na finan. datum	Razlika	%	Razlika
1	2	3	4	5	6 = 4 - 3	7	8	9 = 8 - 4	10 = 9 : 4	11 = 8 - 7
1.	Novčana sred. i rač. kod dep. inst.				0			0	#DIV/0!	0
2.	Vrijednosni papiri za trgovanje				0			0	#DIV/0!	0
3.	Plasmani drugim bankama				0			0	#DIV/0!	0
4.	Kredit, poslovi lizinga i dosp. pot.				0			0	#DIV/0!	0
5.	Vr. papiri koji se drže do dospijeda				0			0	#DIV/0!	0
6.	Poslovni prostor i ost. fiks. aktiva				0			0	#DIV/0!	0
7.	Ostale nekretnine				0			0	#DIV/0!	0
8.	Investicije u nekonsolid. pov. pod.				0			0	#DIV/0!	0
9.	Ostala aktiva				0			0	#DIV/0!	0
	I A K T I V A BEZ REZERVISANJA:	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0
10.	MINUS: Rezerve za pot. gubitke.				0			0	#DIV/0!	0
	11. A K T I V A:	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0
12.	Depoziti				0			0	#DIV/0!	0
13.	Uzete pozajmice - dospjele obveze				0			0	#DIV/0!	0
14.	Uzete pozajmice od drugih banaka				0			0	#DIV/0!	0
15.	Obveze prema vladi				0			0	#DIV/0!	0
16.	Obveze po uzetim kred. i ost. poz.				0			0	#DIV/0!	0
17.	Subordinisani dugovi i obveznice				0			0	#DIV/0!	0
18.	Ostale obveze				0			0	#DIV/0!	0
	III O B A V E Z E	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0
	V K A P I T A L				0			0	#DIV/0!	0
	27. OBAVEZE I KAPITAL	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0
1.	Kredit				0			0	#DIV/0!	0
2.	Ostala nenaplativa aktiva				0			0	#DIV/0!	0
3.	Kamate				0			0	#DIV/0!	0
4.	Naknade i ostalo				0			0	#DIV/0!	0
5.	Ostalo				0			0	#DIV/0!	0
	II VANBILANSNA AKTIVA	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0
1.	Akreditivi				0			0	#DIV/0!	0
2.	Garancije				0			0	#DIV/0!	0
3.	Ostali oblici jemstva				0			0	#DIV/0!	0
4.	Ostale pot. obaveze/ tužbe i sl.				0			0	#DIV/0!	0
	IV POTENCIJALNE OBAVEZE	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0

REKAPITULACIJA

R. br.	OPIS	Stanje na dan uvođenja likvidacije	Utvrđeno na dan (formiranja likvidacione mase)	Stanje na dan (formiranje likvidacione mase)	Razlika	Stanje na prethodni finan. datum	Stanje na finan. datum	Razlika	%	Razlika
I	A K T I V A BEZ REZERVISANJA:	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0
II	VANBILANSNA AKTIVA	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0
	A K T I V A / I M O V I N A:	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0
III	O B A V E Z E	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0
IV	POTENCIJALNE OBAVEZE	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0
	O B A V E Z E	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0
	AKTIVA/IMOVINA - OBAVEZE	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0
V	K A P I T A L	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0
	Dionički kapital									

Na svim pozicijama potraživanja i obaveza na kojim je iskazano stanje na dan uvođenja likvidacije ili u toku provođenja likvidacije prikazati stanje i obrazložiti promjene koje su ostvarene u provođenju likvidacije.

2.1. Novčana sredstva – pozicija 1. i pozicija 3. Obrasca BS i :

Prikazati stanje i promjene ukupnih novčanih sredstava u likvidaciji.

R. br.	OPIS	STANJE						PROMJENE			
		datum uvođenja likvidacije		prethodni finansijski datum		finansijski datum		posljednji obračunski period		u likvidaciji	
		iznos	učešće	iznos	učešće	iznos	učešće	iznos	%	iznos	%
1.	Blagajna/Trezor	0	100,0%	0	100,0%	0	100,0%	0	0,0%	0	0,0%
2.	Račun kod Centralne banke BiH		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
3.	Računi kod domaćih banaka		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
4.	Računi kod banaka u inostranstvu		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
5.	Novčana sredstva u postupku naplate		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	UKUPNO	0	100,0%	0	100,0%	0	100,0%	0	0,0%	0	0,0%
1.	Plasmani drugim bankama	0	0,0%	0	0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	SVEUKUPNO	0	100,0%	0	100,0%	0	100,0%	0	0,0%	0	0,0%

Obrazložiti visinu i promjene ukupnih novčanih sredstava.

Obrazložiti stanje i promjene novčanih sredstava na računima u bankama u inozemstvu i domaćim bankama. Postoji li obaveza banke da na nekim računima drži obavezni minimum sredstava i zašto (po kreditno garancijskim poslovima i sl.).

Prikazati stanje oročenih sredstava i promjene po svim bankama (u inozemstvu i domaćim bankama).

R. br.	Naziv banke	STANJE						PROMJENE			
		datum uvođenja likvidacije		prethodni finansijski datum		finansijski datum		posljednji obračunski period		u likvidaciji	
		iznos	učešće	iznos	učešće	iznos	učešće	iznos	%	iznos	%
1.		0	100,0%	0	100,0%	0	100,0%	0	0,0%	0	0,0%
2.			0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
3.			0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
4.			0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
5.			0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	UKUPNO ORAČENA SREDSTVA	0	100%	0	100%	0	100%	0	0,0%	0	0,0%

Obrazložiti stanje i promjene oročenih sredstava (uslove oročenja-visina kamate, rok i sl), ostvarene prihode od uvođenja likvidacije i u posljednjem obračunskom periodu.

2.2. Vrijednosni papiri za trgovanje - pozicija 2. Obrasca BS:

Prikazati vrste i izdavaoce vrijednosnih papira za trgovanje. Obrazložiti stanje i promjene u likvidaciji.

2.3. Potraživanja po ukupnim plasmanima- pozicija 4. Obrasca BS, dio pozicije 9. Obrasca BS (kamate, po kreditima), i aktiva iz vanbilansne evidencije:

Prikazati potraživanja po ukupnim plasmanima - odobrenim kreditima, kamatama, plaćenim ili pozvanim na plaćanje potencijalnim obavezama.

R. br.	O P I S	S T A N J E						P R O M J E N E			
		datum uvođenja likvidacije		prethodni finansijski datum		finansijski datum		posljednji obračunski period		u likvidaciji	
		iznos	učešće	iznos	učešće	iznos	učešće	iznos	%	iznos	%
1.	Kreditni*-klasifikovani u A, B, C i D	0	100,0%	0	100,0%	0	100,0%	0	0,0%	0	0,0%
2.	Kreditni*-klasifikovani u E		0,0%		0,0%	0	0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
3.	Ukupno krediti	0	100%	0	100%	0	100%	0	0,0%	0	0,0%
4.	Redovna kamata	0	100,0%	0	100,0%	0	100,0%	0	0,0%	0	0,0%
5.	Zatezna kamata		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
6.	Ukupno kamata	0	100%	0	100%	0	100%	0	0,0%	0	0,0%
	UKUPNO	0		0		0		0		0	

* krediti sadrže i potencijalne obaveze plaćene na teret Banke

Objasniti stanje i promjene ukupnih plasmana. Objasniti stanje i promjene dospjelih potraživanja.

Objasniti izmjene uslova kreditiranja iz osnovnog ugovora (kamatnih stopa, rokova i sl), kojim komitentima i zašto.

Posebno navesti razloge eventualnih promjena kamatnih stopa i efekte izmjene kamatnih stopa na prihode i/ili rashode banke. Koliko su korigovani prihodi po obračunatim i proknjiženim kamatama a koliko iznosi buduće smanjenje/povećanje prihoda po korigovanim kamatama.

Svako problematično potraživanje koje je restrukturirano (Odluka o minimalnim standardima za upravljanje kreditnim rizikom i klasifikaciju aktive banke) detaljno obrazložiti kao dodatak izvještaju.

Da li su u toku likvidacije vršene cesije i drugi slični poslovi po kreditima, koliko i za koje komitente.

Objasniti blokade neurednih dužnika u likvidaciji. Kada su vršene deblokade računa neurednih dužnika.

Koliko je blokiranih neurednih dužnika (broj i iznos) u odnosu na ukupan broj neurednih dužnika na dan uvođenja likvidacije i na finansijski datum.

Koliko je blokirano dužnika u toku likvidacije, koliki je iznos dugovanja na dan blokade, porast duga od dana blokade do finansijskog datuma. Efekti naplate poslije izvršene blokade neurednih dužnika (naplaćeno u cjelosti ili djelimično-broj komitenata i iznos, postignut sporazum o naplati-uslovi sporazuma i da li se realizuje-broj komitenata i iznos).

Koliko je blokiranih dužnika na finansijski datum.

	Pravna lica	Fizička lica
<i>broj ukupno blokiranih dužnika</i>		
- potraživanja od neurednih dužnika na dan blokade	0	0
- porast duga od dana blokade do (finansijskog datuma)		
- smanjenje duga do (finansijskog datuma)	0,0%	0,0%
Potraživanja od blokiranih dužnika na dan (finansijski datum)	0	0

Pregled stanja utuženih potraživanja

UTUŽENI PLASMANI	da dan uvođenja likvidacije			na dan (finansijski datum)			Promjene u likvidaciji	Naplaćeno u likvidaciji
	Plasmani pravnim licima	Plasmani fizičkim licima	UKUPNO	Plasmani pravnim licima	Plasmani fizičkim licima	UKUPNO		
Glavnica			0			0	0	
Redovna kamata			0			0	0	
Zatezna kamata			0			0	0	
Ostalo			0			0	0	
UKUPNO	0	0	0	0	0	0	0	0

Koliko je potraživanja (na dan uvođenja likvidacije-glavnica kredita klasifikovana u A, B, C i D i klasifikovana u E) utuženo (broj tužbi i iznos).

Koliko je utuženo potraživanja u toku likvidacije (broj tužbi i iznos).

Koliko je potraživanja naplaćeno putem tužbi u likvidaciji.

Status potraživanja na finansijski datum (utuženo, presuda, izvršno rješenje).

Od ukupnih kredita navesti koliko se odnosi na kredite odobrene pravnim licima, a koliko fizičkim licima.

Koliko iznose potraživanja po garancijama i da li su te garancije realizovane ili je potraživanje nastalo po osnovu stvorene obaveze nakon protesta garancije.

Koliko iznose ukupna dospjela potraživanja-koliko pravna lica, koliko fizička lica.

O P I S	Stanje nedospjelih kredita				Stanje dospjelih kredita		Potraživanja po plaćenim i pozvanim na plaćanje potenc. oba.	UKUPNO KREDITI
	kratkoročnih		dugoročnih		kratkoročnih	dugoročnih		
	Klasif. u A, B, C i D	Klasif. u E	Klasif. u A, B, C i D	Klasif. u E				
Državna i javna preduzeća								0
Privatna preduzeća								0
Ostala preduzeća								0
Stanovništvo								0
UKUPNO	0	0	0	0	0	0	0	0

* klasifikacija glavnice kredita na dan uvođenja likvidacije.

Koliko iznose potraživanja od povezanih lica (navesti povezana lica, otplatu, da li su utužena i sl.)

Koliko je kredita (klasifikovanih u A, B, C i D i klasifikovanih u E) pokriveno kolateralima i kakvim.

Kolateral	na dan uvođenja likvidacije			finansijski datum		
	k r e d i t i			k r e d i t i		
	klasif. A, B, C i D	klasif. E	ukupno	klasif. A, B, C i D	klasif. E	ukupno
Depoziti			0			0
Nekretnine			0			0
Drugi kolaterali			0			0
Ukupno	0	0	0	0	0	0

* klasifikacija glavnice kredita na dan uvođenja likvidacije.

Navesti deset ili više najvećih dužnika (po ukupnim plasmanima) na dan uvođenja likvidacije i finansijski datum.

R. br.	NAJVEĆI DUŽNICI	Ime vlasnika	datum uvođenja likvidacije				finansijski datum				Promjene u Privremenoj upravi
			Iznos ukupnog duga	%	Kol. DA / NE	Tuž. DA / NE	Iznos ukupnog duga	%	Kol. DA / NE	Tuž. DA / NE	
1			0	100,0%			0	100,0%			0
2			0	0,0%			0	0,0%			0
3			0	0,0%			0	0,0%			0
4			0	0,0%			0	0,0%			0
5			0	0,0%			0	0,0%			0
6			0	0,0%			0	0,0%			0
7			0	0,0%			0	0,0%			0
8			0	0,0%			0	0,0%			0
9			0	0,0%			0	0,0%			0
10			0	0,0%			0	0,0%			0
11	10 NAJVEĆIH DUŽNIKA		0	100,0%			0	100,0%			0
12	UKUPNO POTRAŽIVANJA BANKE		0	100%			0	100%			0

Objasniti mjere koje su u toku likvidacije poduzete u cilju naplate i u kakvom je trenutnom stanju potraživanje (naplaćeno – kako, nenaplativo – zašto, utužen, presuda, izvršno rješenje i sl.)

Koliko iznose regulatorne rezerve za kreditne gubitke po kreditima, kamatama i naknadama na dan uvođenja likvidacije.

Koliko iznosi obračunata ispravka vrijednosti u skladu sa MRS²-ima na dan uvođenja privremene uprave a koliko na finansijski datum.

Kolika je razlika obračunate ispravke vrijednosti i obračunatih rezervi po regulatornom zahtjevu.

2.4. Vrijednosni papiri koji se drže do dospelja (pozicija 5. Obrasca BS):

Prikazati vrste vrijednosnih papira za trgovanje. Objasniti promjene u likvidaciji.

2.5. Poslovni prostori i ostala fiksna aktiva i ostale nekretnine (pozicija 6. i pozicija 7. Obrasca BS i imovina banke evidentirana vanbilansno)

Prikazati poslovni prostor i ostalu fiksnu aktivu i ostale nekretnine.

- KM -

R. br.	OPIS	STANJE						PROMJENE			
		datum uvođenja likvidacije		prethodni finansijski datum		finansijski datum		posljednji obračunski period		u likvidaciji	
		iznos	učesće	iznos	učesće	iznos	učesće	iznos	%	iznos	%
1.	Poslovni prostor i ostala fiksna aktiva	0	100,0%	0	100,0%	0	100,0%	0	0,0%	0	0,0%
2.	Ostale nekretnine i oprema u vlasništvu banke		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
3.	Imovina evidentirana u vanbilansu		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	UKUPNO	0	100%	0	100%	0	100%	0	0,0%	0	0,0%

Objasniti stanje i promjene.

2.5.1. Poslovni prostori i ostala fiksna aktiva (pozicija 6. Obrasca BS)

Prikazati vrste poslovnih prostora i ostale fiksne aktive.

R. br.	OPIS	STANJE						PROMJENE			
		datum uvođenja likvidacije		prethodni finansijski datum		finansijski datum		posljednji obračunski period		u likvidaciji	
		iznos	učesće	iznos	učesće	iznos	učesće	iznos	%	iznos	%
1.	Zgrade	0	100,0%	0	100,0%	0	100,0%	0	0,0%	0	0,0%
2.	Oprema		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
3.	Ulaganja u		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
4.	Dati avansi		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
5.			0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
6.	Ostalo		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
7.	Obračunata amortizacija		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	UKUPNO POSLOVNI PROSTORI I OSTALA FIKSNA AKTIVA	0	100%	0	100%	0	100%	0	0,0%	0	0,0%

Objasniti pojedinačne pozicije i ostvarene promjene u likvidaciji, osnov porasta i/ili smanjenja.

Obračun amortizacije (koliko su sredstva amortizovana i po kojim stopama).

Otpisana sredstava- razloge otpisa. Da li su prodana i/ili uništena.

² Banka je od 31.12.2011. godine dužna sačinjavati i prezentirati finansijske izvještaje u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MFSI), pri čemu se za priznavanje i mjerenje finansijske imovine i obaveza primjenjuje MRS 39 i MRS 37.

Prodava sredstva-način prodaje, knjigovodstvena vrijednost i postignuta cijena.

Obrazložiti stanje imovine koja se vodi po tehničkoj vrijednosti od 1 KM i imovine koja je amortizovana 100%.

Prikazati imovinu banke (građevinski objekti) po objektima.

Pregled treba da sadrži građevinske objekte na dan uvođenje likvidacije i promjene (povećanje/smanjenje) u toku likvidacije.

U koloni – Vlasništvo – navesti da li banka posjeduje ZK izvadak, ako ne, čime dokazuje vlasništvo.

Na finansijski datum u koloni - Komentar - navesti da li je prostor u funkciji/ili je prodat/ili izdat u zakup i sl. Za procjenjenu vrijednost imovine navesti ko je izvršio procjenu vrijednosti.

R. br.	Objekat	Adresa	Knjigovod. vrijednost	Površina m	Vlasništvo	Procjenjena vrijednost	Komentar
1	Centrala			0,00			
2	Filijala						
3	Poslovnica						
4							
5							
6							
7							
8							
9	Ostalo						
10	UKUPNO		0	0,00		0	

Za imovinu koja je prodana u likvidaciji navesti knjigovodstvenu vrijednost, obrazložiti način prodaje (tender, pogodba i sl.) i iznos za koji je imovina prodana i naplaćena.

Navesti sve sporne poslovne prostore i opisati stanje spora.

2.5.2. Ostale nekretnine i oprema u vlasništvu banke (stečena naplatom potraživanja) (pozicija 7. Obrasca BS):

Prikazati vrste nekretnine i opreme u vlasništvu banke.

R. br.	OPIS	STANJE						PROMJENE			
		datum uvođenja PU		prethodni finansijski datum		finansijski datum		posljednji obračunski period		u privremenoj upravi	
		iznos	učesće	iznos	učesće	iznos	učesće	iznos	%	iznos	%
1.	Zgrade	0	100,0%	0	100,0%	0	100,0%	0	0,0%	0	0,0%
2.	Oprema-automobili		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
3.	Oprema		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
4.	Oprema		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
5.			0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
6.	Ostalo		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
7.	Obračunata amortizacija		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	UKUPNO OSTALE NEKRETNINE I OPREMA U VLASNIŠTVU BANKE	0	100%	0	100%	0	100%	0	0,0%	0	0,0%

Obrazložiti pojedinačne pozicije.

Obrazložiti promjene ostvarene u likvidaciji, osnov porasta i/ili smanjenja.

Obrazložiti stanje imovine koja se vodi po tehničkoj vrijednosti od 1 KM i imovine koja je amortizovana 100%.

Prikazati imovinu stečenu naplatom potraživanja (građevinski objekti) po objektima.

Pregled treba da sadrži građevinske objekte na dan uvođenje likvidacije i promjene (povećanje/smanjenje) u toku likvidacije.

U koloni – Vlasništvo – navesti da li banka posjeduje ZK izvadak, ako ne, čime dokazuje vlasništvo.

U koloni – Porijeklo – navesti od koga je objekat stečen.

U koloni – Iznos – navesti iznos potraživanja za koji je stečena imovina.

Na finansijski datum u koloni – Komentar – navesti da li je prostor u funkciji/ili je prodat/ili izdat u zakup i sl. Za procjenjenu vrijednost imovine navesti ko je izvršio procjenu vrijednosti.

R. br.	Objekat	Adresa	Knjig. vrijed.	Pov. m ²	Vlasništvo	Porijeklo	Iznos	Procjenjena vrijednost	Komentar
1	Zgrada			0,00					
2	Stan								
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9	Ostalo								
10	UKUPNO		0	0,00			0	0	

Za imovinu koja je prodana u likvidaciji navesti knjigovodstvenu vrijednost, obrazložiti način prodaje (tender, pogodba i sl.) i iznos za koji je imovina prodana i naplaćena.

Navesti sve sporne poslovne prostore i opisati stanje spora.

2.5.3. Imovina koja se vodi u vanbilansu

Prikazati vrste imovine koja se vodi u vanbilansu.

Obrazložiti promjene ostvarene u privremenoj upravi, osnov porasta i/ili smanjenja.

Obrazložiti stanje imovine koja se vodi po tehničkoj vrijednosti od 1 KM i imovine koja je amortizovana 100%.

Prikazati imovinu banke koja se vodi u vanbilansu (građevinski objekti) po objektima.

Pregled treba da sadrži građevinske objekte na dan uvođenja likvidacije i promjene (povećanje/smanjenje) u toku likvidacije.

U koloni – Vlasništvo – navesti da li banka posjeduje ZK izvadak, ako ne, čime dokazuje vlasništvo.

U koloni – Porijeklo – navesti od koga je objekat stečen.

U koloni – Iznos – navesti iznos potraživanja za koji je stečena imovina.

Na finansijski datum u koloni – Komentar – navesti da li je prostor u funkciji/ili je prodat/ili izdat u zakup i sl. Za procjenjenu vrijednost imovine navesti ko je izvršio procjenu vrijednosti.

R. br.	Objekat	Adresa	Knjig. vrijed.	Pov. m ²	Vlasništvo	Porijeklo	Iznos	Komentar
1	Zgrada			0,00				
2	Stan							
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9	Ostalo							
10	UKUPNO		0	0,00			0	

Za imovinu koja je prodana u likvidaciji navesti knjigovodstvenu vrijednost, obrazložiti način prodaje (tender, pogodba i sl.) i iznos za koji je imovina prodana i naplaćena.

Navesti sve sporne poslovne prostore i opisati stanje spora.

2.6. Investicije u nekonsolidovana povezana privredna društva (pozicija 8. Obrasca BS):

Prikazati investicije u nekonsolidovana povezana privredna društva pojedinačno, uz komentar eventualnih problema.

R. br.	O P I S	S T A N J E						P R O M J E N E			
		datum uvođenja likvidacije		prethodni finansijski datum		finansijski datum		posljednji obračunski period		u likvidaciji	
		iznos	učešće	iznos	učešće	iznos	učešće	iznos	%	iznos	%
1.		0	100,0%	0	100,0%	0	100,0%	0	0,0%	0	0,0%
2.			0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
3.			0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
4.			0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
5.			0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	U K U P N O INVESTICIJE U POVEZANA NEKONSOLIDOVANA PRIVREDNA DRUŠTVA	0	100%	0	100%	0	100%	0	0,0%	0	0,0%

Objasniti detaljno promjene koje su se desile, kao i eventualne promjene u visini vlasništva.

R. br.	INVESTICIJE U NEKONSOLIDOVANA POVEZANA PRIVREDNA DRUŠTVA	datum uvođenja likvidacije	% vlas.	Dobit	Gubitak	Kupovina	Prodaja	finansijski datum	% vlas.	Promjene
1.		0	100,0%	0	0	0	0	0	100,0%	0
2.		0		0	0	0	0	0		0
3.		0		0	0	0	0	0		0
4.		0		0	0	0	0	0		0
5.		0		0	0	0	0	0		0
	UKUPNO	0		0	0	0	0	0		0

2.7. Ostala aktiva (pozicija 9. Obrasca BS):

Ostala aktiva treba da bude prikazana u cjelosti po stavkama.

R. br.	O P I S	S T A N J E						P R O M J E N E			
		datum uvođenja likvidacije		prethodni finansijski datum		finansijski datum		posljednji obračunski period		u likvidaciji	
		iznos	učešće	iznos	učešće	iznos	učešće	iznos	%	iznos	%
1.	Kamate redovne	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	0,0%	0	0,0%
2.	Kamate zatezne		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
3.	Kamate ostale		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	Ukupno u bilansu	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	0,0%	0	0,0%
1.	Naknade po kreditima	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	0,0%	0	0,0%
2.	Naknade ostale		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
3.	Obračunata nedospjela kamata		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
4.			0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
5.			0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
6.			0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
7.	Ostalo		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	Ukupno u vanbilansu	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	0,0%	0	0,0%
	UKUPNO	0	100%	0	100%	0	100%	0	0,0%	0	0,0%

Objasniti stanje i promjene u toku likvidacije, uz komentar i procjenu mogućnosti naplate.

2.8. Vanbilansna aktiva

Prikazati potraživanja evidentirana u vanbilansu.

R. br.	O P I S	S T A N J E						P R O M J E N E			
		datum uvođenja likvidacije		prethodni finansijski datum		finansijski datum		posljednji obračunski period		u likvidaciji	
		iznos	učesće	iznos	učesće	iznos	učesće	iznos	%	iznos	%
1.	Kreditni	0	100,0%	0	100,0%	0	100,0%	0	0,0%	0	0,0%
2.	Ostala nenaplativa aktiva		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
3.	Kamate		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
4.	Naknade i ostalo		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
5.	Ostalo		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	U K U P N O VANBILANSMA AKTIVA	0	100%	0	100%	0	100%	0	0,0%	0	0,0%

Objasniti stanje i promjene.

2.9. Rezerve za kreditne gubitke (pozicija 10. i dio pozicije 18. Obrasca BS)

Na dan uvođenja likvidacije:

-Koliko iznose obračunate rezerve za kreditne gubitke po regulatornom zahtjevu (ukupno) koliko se odnosi na rezerve za kreditne gubitke za stavke bilansne aktive a koliko na rezerve za kreditne gubitke za vanbilansne stavke na dan uvođenja privremene uprave.

-Banka je od 31.12.2011. godine dužna sačinjavati i prezentirati finansijske izvještaje u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MFSI), pri čemu se za priznavanje i mjerenje finansijske imovine i obaveza primjenjuje MRS 39 i MRS 37. Da li je banka do uvođenja likvidacije tako i postupila.

-Banka je u skladu sa MRS-ima obračunala rezerve (ukupne). Koliko se odnosi na ispravku vrijednosti za stavke bilansne aktive i koliko je to u odnosu na obračunate rezerve za kreditne gubitke po regulatornom zahtjevu a koliko se odnosi rezerve za gubitke za vanbilansne stavke i koliko je to u odnosu na obračunate rezerve za kreditne gubitke po regulatornom zahtjevu.

-Nedostajući iznos i/ili višak regulatornih rezervi iznosi koliko i gdje je evidentiran.

2.9. Depoziti (pozicija 12. Obrasca BS):

Prikazati stanja i promjena ukupnih depozita po korisnicima

R. br.	O P I S	S T A N J E						P R O M J E N E			
		datum uvođenja likvidaciji		prethodni finansijski datum		finansijski datum		posljednji obračunski period		u likvidaciji	
		iznos	učesće	iznos	učesće	iznos	učesće	iznos	%	iznos	%
1.	Vladine institucije	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	0,0%	0	0,0%
2.	Javna preduzeća	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	0,0%	0	0,0%
3.	Privatna preduzeća i društva		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
4.	Neprofitne organizacije		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
5.	Bankarske institucije		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
6.	Nebankarske fin.institucije		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
7.	Građani		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
8.	Ostalo*		0,0%	0	0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	UKUPNO DEPOZITI	0	100%	0	100%	0	100%	0	0,0%	0	0,0%

Od čega su:

Kamatonski depoziti	0,0%	0,0%	0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
Nekamatonski depoziti	0,0%	0,0%	0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!

Objasniti stanje i promjene u toku likvidacije.

Prikazati depozite po prioritetima isplate-pogledati u poglavlju 3 način sačinjavanja tabele.

R. br.	STRUKTURA OBAVEZA PO PRIORITETIMA	Stanje obaveza na dan (uvođenja likvidacije)		Utvrđene obaveze na dan (formiranja likvidacione mase)	Priznate nove obaveze	Smanjene ranije obaveze	Stanje obaveza sa korekcijama	Stanje obaveza na (prethodni finansijski datum)	Stanje obaveza na (finansijski datum)		PROMJENE		
		broj pov.	iznos	iznos	iznos	iznos	iznos	iznos	broj pov.	iznos	iznos	iznos	%
1	2	3	4	5	6	7	8 = 4+6-7	9	10	11	12 = 11 - 9	13 = 11 - 8	14 = 13 : 8
I PRIORITET		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
	uplaćeni depoziti u privremenoj upravi						0	0			0	0	#DIV/0!
	uplaćeni depoziti u likvidaciji		0	0			0	0		0	0	0	0,0%
II PRIORITET		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
	potraživanja osiguranih kreditora						0	0			0	0	#DIV/0!
III PRIORITET		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
							0	0			0	0	#DIV/0!
IV PRIORITET		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
							0	0			0	0	#DIV/0!
V PRIORITET		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
							0	0			0	0	#DIV/0!
							0	0			0	0	#DIV/0!
	UKUPNO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%

Da li je prije uvođenja likvidacije (u toku privremene uprave) vršen obračun kamata po depozitima. Obrazložiti izmjene uslova iz osnovnog ugovora (kamatnih stopa, rokova i sl), koji komitenti i zašto. Posebno navesti razloge eventualnih promjena kamatnih stopa i efekte izmjene kamatnih stopa na prihode i/ili rashode banke. Koliko su korigovani rashodi po obračunatim i proknjiženim kamatama a koliko iznosi buduće smanjenje/povećanje rashoda po korigovanim kamatama.

Da li su u toku likvidacije vršene cesije i drugi slični poslovi po depozitima, koliko i za koje komitente.

Koliko ima deponenata na dan uvođenja likvidacije. Koliko se povećao/smanjio broj deponenata do finansijskog datuma. Koliko ima štetišta na dan uvođenja likvidacije. Koliko se povećao/smanjio broj štetišta do finansijskog datuma.

Blokada depozita – da li je prije uvođenja likvidacije (u toku privremene uprave) donesena odluka (broj, ko je donio odluku) o blokadi isplate depozita. Navesti uslove blokade (u cjelosti ili djelimično). Kod djelimične blokade isplate depozita navesti iznos isplaćenih depozita do uvođenja likvidacije kao i iznos neisplaćenih depozita koji nisu bili blokirani.

Koliko na dan uvođenja likvidacije i na finansijski datum iznose depoziti do KM 5.000/ili do visine osiguranih depozita a koliko preko. Obrazložiti probleme i uslove isplate depozita.

Obrazložiti osnov porasta/smanjenja depozita. Koliko iznose novi depoziti. Do finansijskog datuma koliko je isplaćeno depozita, po kojem osnovu, odluka i sl.

Navesti deset ili više najvećih depozitara banke na dan uvođenja likvidacije i finansijski datum.

R. br.	DEPOZITARI	datum uvođenja likvidacije	%	prethodni finansijski datum	%	finansijski datum	%	Promjene u likvidaciji
1		0	100,0%	0	100,0%	0	100,0%	0
2		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0
3		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0
4		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0
5		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0
6		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0
7		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0
8		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0
9		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0
10		0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0
11	10 NAJVEĆIH DEPOZITARA	0	100,0%	0	100,0%	0	100,0%	0
12	UKUPNO DEPOZITI	0	100%	0	100%	0	100%	0

Objasniti stanje i promjene depozita deset ili više najvećih depozitara u toku likvidacije.

2.10. Uzete pozajmice – dospjele obaveze (pozicija 13. Oblasca BS):

Prikazati stanje i promjene ukupnih uzetih pozajmica – dospjelih obaveza po korisnicima.

Obaveze po plaćenim i garancijama pozvanim na plaćanje, treba detaljno opisati i obrazložiti svaku garanciju uz odgovarajuće podatke sa komentarom i procjenom naplativosti i aktivnostima poduzetim oko naplate ili drugog načina zatvaranja obaveze.

Navesti podatke o kretanju ovih obaveza u toku likvidacije.

2.11. Uzete pozajmice od drugih banaka (pozicija 14. Oblasca BS):

Prikazati stanje i promjene ukupnih uzetih pozajmica od drugih banaka – po bankama.

Uzete pozajmice od drugih banaka: od kojih banaka, po kojem osnovu i uz kakve uslove su uzete, pozajmice (kratkoročne, dugoročne, kamate, rok), kako se servisiraju. Koliki je iznos ukupne kamate u likvidaciji, a koliki u zadnjem obračunskom periodu.

Objasniti promjene u likvidaciji.

2.12. Obaveze prema vladi (pozicija 15. Oblasca BS):

Prikazati stanje i promjene ukupnih obaveza prema vladi.

Obaveze prema vladi, po kojem osnovu i uz koje uslove (kratkoročne, dugoročne, kamata, rok) kako se servisiraju. Koliki je iznos ukupne kamate u likvidaciji, a koliki u zadnjem obračunskom periodu.

Objasniti promjene u likvidaciji.

2.13. Obaveze po uzetim kreditima i ostalim pozajmicama (pozicija 16. Oblasca BS):

Prikazati stanje i promjene ukupnih obaveza po uzetim kreditima i ostalim pozajmicama.

Navesti od koga, po kom osnovu i uz kakve uslove su uzete pozajmice (kratkoročne, dugoročne, kamata, rok) i kako se servisiraju. Koliki je iznos ukupne kamate u likvidaciji, a koliki u zadnjem obračunskom periodu.

Objasniti promjene u likvidaciji.

2.14. Subordinisani dugovi i subordinisane obveznice (pozicija 17. Oblasca BS):

Prikazati stanje i promjene ukupnih subordinisanih dugova i subordinisanih obveznica.

Navesti od koga i koja je subordinisana obaveza, po kojem osnovu, uz kakve uslove su uzete, kako se servisiraju.

Objasniti promjene u likvidaciji.

2.15. Ostale obaveze (pozicija 18. Obrasca BS):

Prikazati stanje i promjene ukupnih ostalih obaveza.

R. br.	O P I S	S T A N J E						P R O M J E N E			
		datum uvođenja likvidacije		prethodni finansijski datum		finansijski datum		posljednji obračunski period		u likvidaciji	
		iznos	učesće	iznos	učesće	iznos	učesće	iznos	%	iznos	%
1.	Kamate po depozitima	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	0,0%	0	0,0%
2.	Kamate ostale	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	0,0%	0	0,0%
3.	Obračunata nedospjela pasivna kamata		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
4.	Unaprijed naplaćene naknade		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
5.	Obaveze za plaće		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
6.	Obaveze za topli obrok radnika		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
7.	Obaveze po doprinosima radnika		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
8.	Obaveze po porezima		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
9.	Obaveze prema dobavljačima		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
10.			0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
11.			0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
12.			0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
13.	Ostale obaveze		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
14.	Rezerve za vanbilansne pozicije		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	UKUPNO	0	100%	0	100%	0	100%	0	0,0%	0	0,0%

Treba navesti sve značajnije ostale obaveze koje postoje u bilansu i dati bitne komentare.

Objasniti – pozicije pod rednim brojem 10, 11,12 i 13, o kakvim se obavezama radi.

Objasniti promjene u likvidaciji.

Posebno specificirati na finansijski datum iznos ostalih obaveza koje su nastala do dana uvođenja privremene uprave, koliko u toku privremene uprave a koliko poslije uvođenja likvidacije.

Ukoliko postoje spoznaje o mogućim novim obavezama koje mogu pasti na teret banke (neuknjižene obaveze, sudske presude i sl.) potrebno ih je objasniti i posebno specificirati.

2.16. Potencijalne obaveze

Prikazati stanje i promjene potencijalnih obaveza.

R. br.	O P I S	S T A N J E						P R O M J E N E			
		datum uvođenja PU		prethodni finansijski datum		finansijski datum		posljednji obračunski period		u privremenoj upravi	
		iznos	učesće	iznos	učesće	iznos	učesće	iznos	%	iznos	%
1.	Akreditivi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
2.	Plative garancije	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	0,0%	0	0,0%
3.	Činidbene garancije	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	0,0%	0	0,0%
4.	Carinske garancije		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
5.	Garancije ostale	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
6.	Garancije	0	100,0%	0	100,0%	0	100,0%	0	0,0%	0	0,0%
7.	Ostali oblici jemstva		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	<i>Ukupno</i>	<i>0</i>	<i>100,0%</i>	<i>0</i>	<i>100,0%</i>	<i>0</i>	<i>100,0%</i>	<i>0</i>	<i>0,0%</i>	<i>0</i>	<i>0,0%</i>
8.	Ostalo		0,0%		0,0%		0,0%	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
	UKUPNO POTENCIJALNE OBAVEZE	0	100%	0	100%	0	100%	0	0,0%	0	0,0%

Navesti potencijalne obaveze po svim osnovama (garancije, akreditivi i drugi oblici jemstva).

Objasniti promjene i rizike . Koliko je ovih obaveza plaćeno ili pozvano na plaćanje na teret banke.

3. PRIJAVLJENA POTRAŽIVANJA POVJERILACA BANKE

Navesti visinu prijavljenih potraživanja, kada, gdje i koliko puta je objavljen poziv povjericima da prijave potraživanja, broj povjerilaca koji su prijavili potraživanja, da li su potraživanja prijavljena u roku, visinu priznatih potraživanja (Kolona 5 –Utvrdeno na dan (formiranja likvidacione mase)

R. br.	OPIS	Stanje na dan uvođenja likvidacije	Stanje prijavljenih potraživanja	Utvrdeno na dan (formiranja likvidacione mase)	Stanje na dan (formiranje likvidacione mase)	Razlika	Stanje na prethodni finan. datum	Stanje na finan. datum	Razlika	%	Razlika
1	2	3	4	5	6	7 = 3 - 5	8	9	10 = 9 - 5	11 = 10 : 5	12 = 9 - 8
1	Depoziti					0			0	#DIV/0!	0
2	Uzete pozajmice - dospjele obveze					0			0	#DIV/0!	0
3	Uzete pozajmice od drugih banaka					0			0	#DIV/0!	0
4	Obveze prema vladi					0			0	#DIV/0!	0
5	Obveze po uzetim kred.i ost. poz.					0			0	#DIV/0!	0
6	Subordinisani dugovi i obveznice					0			0	#DIV/0!	0
7	Ostale obveze					0			0	#DIV/0!	0
	O B A V E Z E	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0
1	Akreditivi					0			0	#DIV/0!	0
2	Garancije					0			0	#DIV/0!	0
3	Ostali oblici jemstva					0			0	#DIV/0!	0
4	Ostale pot. obaveze/ tužbe i sl.					0			0	#DIV/0!	0
5						0			0	#DIV/0!	0
	POTENCIJALNE OBAVEZE	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0
1						0			0	#DIV/0!	0
	U K U P N O	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	0

Obrazložiti promjene u likvidaciji. Da li je banka isknjižila iz poslovnih knjiga potraživanja koja nisu prijavljena, navesti razlog.

Obaveze banke po prioritetima

Prikazati ukupne obaveze banke po prioritetima.

Prikazati u potencijalnim obavezama i moguće nove obaveze, za koje banka ima spoznaju, a koje mogu pasti na teret banke (neuknjižene obaveze, sudske presude i sl.). Ove potencijalne obaveze potrebno je objasniti i posebno specificirati.

Obrazložiti stanje i promjene ukupnih obaveza po prioritetima u likvidaciji.

Za svaki prioritet specificirati ostvarene promjene. Posebno navesti kod priznavanja novih obaveza i smanjenja ranijih obaveza (osnov, visinu, i sl.).

Kod isplate depozita po prioritetima, u skladu sa zakonom, navesti isplaćeni iznos, neisplaćeni iznos po svakom prioritetu i da li su obezbjeđena sredstva za njihovu isplatu i sl.

Prikazati u slijedećoj tabeli:

-kolona 4-knjigovodstveno stanje potraživanja i obaveza banke na dan uvođenja likvidacije (kolona 3-Obrasca LU br. 2 i kolona 4-Obrazac LU br. 4),

-kolona 5-utvrđena potraživanja i obaveze banke na dan formiranja likvidacione mase odnosno na dan kada su utvrđene obaveze banke po prijavljenim potraživanjima povjerilaca (kolona 5-Obrasca LU br. 2 i kolona 7-Obrazac LU br. 4),

-kolona 6-priznate nove obaveze i kolona 7-smanjene ranije obaveze; u zbiru odgovaraju korekcijama obaveza u toku likvidacije (kolona 8-Obrasca LU br. 2),

-kolona 8-stanje obaveza sa korekcijama (kolona 9-Obrasca LU br. 2 i kolona 10 Obrasca LU br. 4),

-kolana 9-knjigovodstveno stanje potraživanja i obaveza banke na prethodni finansijski datum (kolona 11- Obrasca LU br. 2 i kolona 13 Obrasca LU br. 4) i

-kolana 11-knjigovodstveno stanje potraživanja i obaveza banke na finansijski datum (kolona 13- Obrasca LU br. 2 i kolona 16 Obrasca LU br. 4),

R. br.	STRUKTURA OBAVEZA PO PRIORITETIMA	Stanje obaveza na dan (uvođenja likvidacije)		Utvrdene obaveze na dan (formiranja likvidacione mase)	Priznate nove obaveze	Smanjene ranije obaveze	Stanje obaveza sa korekcijama	Stanje obaveza na (prethodni finansijski datum)	Stanje obaveza na (finansijski datum)		PROMJENE		
		broj pov.	iznos						iznos	iznos	iznos	iznos	broj pov.
1	2	3	4	5	6	7	8 = 4+6-7	9	10	11	12 = 11 - 9	13 = 11 - 8	14 = 13 : 8
1	I PRIORITET	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
	obaveze stvorene u privremenoj upravi						0	0			0	0	#DIV/0!
	obaveze stvorene u likvidacionom postupku		0	0			0	0		0	0	0	0,0%
							0				0	0	#DIV/0!
2	II PRIORITET	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
	potraživanja osiguranih kreditora						0	0			0	0	#DIV/0!
							0				0	0	#DIV/0!
3	III PRIORITET	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
							0				0	0	#DIV/0!
							0				0	0	#DIV/0!
4	IV PRIORITET	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
							0				0	0	#DIV/0!
							0				0	0	#DIV/0!
5	V PRIORITET	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
							0				0	0	#DIV/0!
							0				0	0	#DIV/0!
6	VI PRIORITET	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
	neaktivni računi prebačeni u Ministarstvo						0				0	0	#DIV/0!
							0				0	0	#DIV/0!
7	VII PRIORITET	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
	potraživanja ostalih kreditora	0	0	0			0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
							0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
8	VIII PRIORITET	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
	potraživanja vlasnika prioritetnih dionica						0				0	0	#DIV/0!
							0				0	0	#DIV/0!
9	IX PRIORITET	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
	potraživanja vlasnika običnih dionica	0	0	0			0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
							0				0	0	#DIV/0!
10	UKUPNO OBAVEZE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
11	POTENCIJALNE OBAVEZE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
	evidentirane u vanbilansu banke						0				0	0	#DIV/0!
	koje nisu evidentirane u vanbilansu banke, ali za koje banka dokumentovano može u kratkom roku očekivati realizaciju						0				0	0	#DIV/0!
													#DIV/0!
12	UKUPNO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%

4. OSTVARENI PRIHODI I RASHODI

Bilans uspjeha³

Ostvareni prihodi, rashodi i finansijski rezultat na finansijski datum. Obrazložiti strukturu i kretanje prihoda i rashoda na finansijski datum.

R. br.	O P I S	S T A N J E						O S T V A R E N O			
		datum uvođenja likvidacije		prethodni finansijski datum		finansijski datum		posljednji obračunski period		u likvidaciji	
		iznos	učešće	iznos	učešće	iznos	učešće	iznos	učešće	iznos	učešće
1.	Prihodi od kamata	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%
2.1.	Prihodi po naknadama	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%
2.2.	Prihodi iz poslova sa devizama		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2.3.	Ostali operativni prihodi		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
2	Ukupno operativni prihodi	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%
	UKUPNO PRIHODI	0	100%	0	100%	0	100%	0	100%	0	100%
3	Rashodi od kamata	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%
4.1.1.	Troškovi ispravke*	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%
4.1.2.	Poslovni i direktni troškovi		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.1.	Poslovni i direktni rashodi	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%
4.2.1.	Troškovi plaća i doprinosa		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.2.2.	Troškovo posl. prost. i amortizacije		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.2.3.	Operativni troškovi		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%
4.2.	Operativni rashodi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
4	Nekamatni rashodi	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%	0	50,0%
	UKUPNO RASHODI	0	100%	0	100%	0	100%	0	100%	0	100%
5	PRIHODI manje RASHODI	0		0		0		0		0	
6	Porez na dobit										
7	Dobit/gubitak po osnovu povećanja/smanjenja odloženih poreških sredstava/obaveza										
8	NETO - PRIHODI manje RASHODI (5-6+7)	0		0		0		0		0	
	Neto prihod od kamata i sl. prihod	0		0		0		0		0	
	* Troškovi ispravke vrijednosti rizične aktive, rezervisanja za potencijalne obaveze i ostalih vrijednosnih usklađivanja.										
	* Do 31.12.2011. godine Troškovi rezervi za opšti kreditni rizik i potencijalne kreditne i druge gubitke										

Koliko iznose ostvareni prihodi i rashodi od uvođenja likvidacije. Obrazložiti ostvarene prihode i rashode u toku likvidacije (po periodima, trend i sl.).

Prikazati strukturu ostvarenih prihoda i rashoda od uvođenja likvidacije-po periodima. Obrazložiti strukturu, odnosno vrste prihoda i rashoda od uvođenja likvidacije i u posljednjem obračunskom periodu.

Prikazati u slijedećoj tabeli ostvarene prihode i rashode analitički-po vrstama prihoda i rashoda koristeći Obrazac LU br. 5a i Obrazac LU br. 6a.

³ Pozicija «Ostvareno u likvidaciji» obuhvata period od dana uvođenja likvidacije do kraja kalendarske godine u kojoj je uvedena likvidacija i sve naredne obračunske periode do finansijskog datuma za koji se radi izvještaj.

R. br.	O P I S	Od uvođenja likvidacije do prethodnog finansijskog datuma	I kvartal tekuće godine	II kvartal tekuće godine	III kvartal tekuće godine	IV kvartal tekuće godine	Ostvareno na finansijski datum	Ostvareno u LP	
		ostvareno	ostvareno	ostvareno	ostvareno	ostvareno	ostvareno	ostvareno	% učešće
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Prihodi od kamata							0	#DIV/0!
2	Prihod naplata otpisanih potraživanja							0	#DIV/0!
3	Naknadno utvrđeni prihod							0	#DIV/0!
4	Ostali prihodi							0	#DIV/0!
5	Zakupnine							0	#DIV/0!
6	Obr.kam.i troš.izvrš.post.protiv radnika							0	#DIV/0!
UKUPNO PRIHODI		0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
	Bruto plate							0	#DIV/0!
	Naknada za topli obrok radnika							0	#DIV/0!
	Naknada za prevoz radnika							0	#DIV/0!
	Regres radnicima							0	#DIV/0!
	Ugovor o djelu							0	#DIV/0!
1	Troškovi uposlenih - plaće	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
	Službeni put u zemlji							0	#DIV/0!
	Reprezentacija, reklama, propaganda							0	#DIV/0!
	Troškovi stručnog usavršavanja							0	#DIV/0!
2	Troškovi uposlenih - ostalo	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
	Utrošeni kancelarijski materijal							0	#DIV/0!
	Usluge platnog prometa							0	#DIV/0!
	PTT usluge							0	#DIV/0!
	Servisne usluge							0	#DIV/0!
	Ostale nepr.usluge (taxe, osigur. Ostalo							0	#DIV/0!
	Ostale usluge.porezi							0	#DIV/0!
3	Troškovi materijala i usluga	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
	Troškovi održavanja građevina							0	#DIV/0!
	Održavanje staln.sredst-amortizacija							0	#DIV/0!
4	Troškovi sredstava	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
5	Zakupnine							0	#DIV/0!
6	Ostali trošk(otpisi, nove obav.i dr.)							0	#DIV/0!
UKUPNO RASHODI		0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!
PRIHODI - RASHODI		0	0	0	0	0	0	0	

Koliko je prihoda i koliko rashoda ostvareno u gotovini, od uvođenja likvidacije i u posljednjem obračunskom periodu.

5. PRAVNA PROBLEMATIKA

Navesti probleme (ukoliko postoje) vezane za status banke, aktivnosti koje su provedene u vezi sa privatizacijom banke, koji su problemi nastali i kako se rješavaju.

Posebno iskazati problematiku na vodjenju svih sudskih sporova, kako sporova u kojim se banka pojavljuje kao tužitelj tako i sporova u kojima je banka tužena.

Parnični postupci-

Tužbe koje je pokrenula banka (na dan uvođenja likvidacije i do finansijskog datuma). Tužbe iskazane na finansijski datum treba da sadrže sve tužbe koje su bila na dan uvođenja likvidacije i koje su u toku likvidacije pokrenute.

- u 000 KM -

R. br.	Tužbe koje je Banka pokrenula - status	na dan uvođenja likvidacije			na finansijski datum		
		Broj sporova	Vrijednost sporova - iznos tužbenog zahtjeva	učešća	Broj sporova	Vrijednost sporova - iznos tužbenog zahtjeva	učešća
				%			%
1.	Tužba		0	50,0%		0	50,0%
2.	Postupak u toku-pripreмно ročište		0	50,0%		0	50,0%
3.	Postupak u toku-glavno ročište			0,0%			0,0%
4.	Prvostepene presude-na koje nije podnesena žalba			0,0%			0,0%
5.	Prvostepene presude-na koje je podnesena žalba			0,0%			0,0%
6.	Pravosnažna presuda			0,0%			0,0%
7.	Izvršenje u toku			0,0%			0,0%
8.	Okončan postupak			0,0%			0,0%
	UKUPNO	0	0	100,0%	0	0	100,0%

Navesti (broj i iznos) pravosnažnih presuda na koje su uloženi vanredni pravni lijekovi, koji i u kojoj su fazi postupka.

Prikazati/specificirati sporove koji za osnov imaju neizmirene obaveze prema banci i ostale (npr. naknada štete i sl.)

Navesti probleme vezane za naplatu po pravosnažnim presudama, ukoliko postoje.

Tužbe koje su pokrenute protiv banke (na dan uvođenja likvidacije i do finansijskog datuma). Tužbe iskazane na finansijski datum treba da sadrže sve tužbe koje su bila na dan uvođenja likvidacije i koje su u toku privremene uprave pokrenute.

- u 000 KM -

R. br.	Tužbe protiv Banke - status	na dan uvođenja likvidacije			na finansijski datum		
		Broj sporova	Vrijednost sporova - iznos tužbenog zahtjeva	učešća	Broj sporova	Vrijednost sporova - iznos tužbenog zahtjeva	učešća
				%			%
1.	Tužba		0	50,0%		0	50,0%
2.	Postupak u toku-pripreмно ročište		0	50,0%		0	50,0%
3.	Postupak u toku-glavno ročište			0,0%			0,0%
4.	Prvostepene presude-na koje nije podnesena žalba			0,0%			0,0%
5.	Prvostepene presude-na koje je podnesena žalba			0,0%			0,0%
6.	Pravosnažna presuda			0,0%			0,0%
7.	Izvršenje u toku			0,0%			0,0%
8.	Okončan postupak			0,0%			0,0%
	UKUPNO	0	0	100,0%	0	0	100,0%

Navesti (broj i iznos) pravosnažnih presuda na koje su uloženi vanredni pravni lijekovi, koji i u kojoj su fazi postupka.

Prikazati/specificirati sporove u kojim je banka tužena, a koje za osnov imaju moguću buduću obavezu banke, ukoliko se spor riješi nepovoljno za banku- vrsta spora, visina tužbenog zahtjeva.

Krivični postupci-

Navesti krivične postupke (na dan uvođenja likvidacije i do finansijskog datuma) koje je pokrenula banka i koji su pokrenuti protiv banke/zaposlenika/odgovornih lica .

Specificirati krivične postupke-krivična prijava, podizanje optužnice, postupak u toku, presuda, broj postupaka, vrstu krivičnog djela, materijalni zahtjev i sl.

Vansudski postupci

Navesti vansudske postupke (na dan uvođenja likvidacije i do finansijskog datuma) koje je pokrenula banka i koji su pokrenuti protiv banke.

Specificirati vansudske postupke-broj postupaka, vrstu i sl.

Ukoliko banka koristi usluge advokata navesti: sa kojim advokatima su zaključeni ugovori, koji su ugovoreni uslovi, da li su ugovori u toku privremene uprave mijenjani i koje sudske sporove vode angažovani advokati.

6. AKTIVNOSTI KOJE BITNO UTIČU NA RIJEŠAVANJE STATUSA BANKE

U ovom poglavlju detaljno opisati problematiku koja bitno utiče na rješavanje statusa banke u likvidaciji [npr. sporna imovina (sa bilo koje pozicije bilansa), tužbe pokrenute protiv banke (efekat na banku u slučaju da presuda bude nepovoljna za banku), potencijalni investitori (broj, način investiranja koji predlažu i sl.), tender/javni poziv za, spajanje ili pripajanje drugoj banci ili prodaju aktive uz otkup obaveza banke (Odluka, objavljivanje, uslovi, prijavljeni kandidati, komisija, rad komisije, rezultati tendera, dalje aktivnosti na realizaciji tendera i sl.), i sl.].

7. REZIME

Kao rezime izvještaja treba dati sumarni pregled riješenih problema, neriješene probleme, aktivnosti provedenih u cilju rješavanja najbitnijih problema, prijedlog daljih mjera/aktivnosti za konačno rješenje statusa banke sa obrazloženjem i konkretnim aktivnostima i rokovima.

Prilog 2

Forma i način sačinjavanja Obrazaca LU broj 1 do 10

Sarajevo, juli / srpanj 2013. godine

Likvidacioni upravnik dostavlja Agenciji za bankarstvo Federacije Bosne i Hercegovine Izvještaj o provođenju likvidacije na dan uvođenja likvidacije, kvartalno i na dan okončanja likvidacije.

Sastavni dio Izvještaja o provođenju likvidacije su Obrasci LU broj 1 do 10 i to:

1. Stanje aktive / imovine banke u likvidaciji – Obrazac LU br. 1;
2. Stanje obaveza banke u likvidaciji – Obrazac LU br. 2;
3. Stanje aktive/imovine osigurane kolateralima banke u likvidaciji – Obrazac LU br. 3;
4. Stanje obaveza banke u likvidaciji po prioritetima – Obrazac LU br. 4
5. Bilans uspjeha – Obrazac LU br. 5
6. Ostvareni rashodi i prihodi analitički – Obrazac LU br. 5a;
7. Bilans uspjeha od uvođenja likvidacije-po periodima – Obrazac LU br. 6;
8. Ostvareni rashodi i prihodi analitički od uvođenja likvidacije-po periodima – Obrazac LU br. 6a;
9. Pregled tužbi protiv banke od uvođenja likvidacije – Obrazac LU br. 7;
10. Pregled tužbi koje je banka pokrenula od uvođenja likvidacije – Obrazac LU br. 8;
11. Pregled potraživanja banke od uvođenja likvidacije – Obrazac LU br. 9;
12. Pregled blokiranih neurednih dužnika banke od uvođenja likvidacije – Obrazac LU br. 10;

U svim obrascima iznosi se prikazuju u konvertibilnim markama-KM (bez pfeninga).

Način sačinjavanja Obrazaca LU broj 1 do 10

1. Stanje aktive / imovine banke u likvidaciji – Obrazac LU br. 1

Stanje aktive / imovine banke u likvidaciji – Obrazac LU br. 1 obuhvata:

- A. Aktivu / imovinu banke evidentiranu na pozicijama bilansa stanja,
- B. Aktivu / imovinu banke evidentiranu na vanbilansnim pozicijama i
- C. Aktivu / imovinu banke koja nije evidentirane u knjigama banke ali za koju banka dokumentovano može u kratkom roku i izvjesno očekivati naplatu.

Kada se Izvještaj o provođenju likvidacije radi na dan uvođenja likvidacije u Obrascu LU br. 1-Stanje aktive / imovine banke u likvidaciji, popuniti samo kolonu 3-Stanje aktive/imovine na dan (uvođenja likvidacije).

U koloni 3-Stanje aktive/imovine na dan (uvođenja likvidacije), prikazati knjigovodstveno stanje aktive/imovine na dan uvođenja likvidacije.

U koloni 5-Utvrđena aktiva/imovina na dan (formiranja likvidacione mase), prikazati utvrđenu aktivu/imovinu banke na dan kada se formira likvidaciona masa, odnosno na dan kada su utvrđene obaveze banke po prijavljenim potraživanjima povjerilaca.

U koloni 6-Stanje aktive/imovine na dan (formiranja likvidacione mase), prikazati knjigovodstveno stanje aktive/imovine na dan formiranja likvidacione mase, odnosno na dan kada su utvrđene obaveze banke po prijavljenim potraživanjima povjerilaca.

U koloni 8-Korekcije aktive/imovine u toku likvidacije, prikazati korekcije (smanjenje ili povećanje) knjigovodstvenog stanja aktive/imovine banke po osnovu naknadno utvrđene ili naknadno isknjižene aktive/imovine (npr. po tužbama ili sl).

Na ovoj poziciji ne prikazuju se smanjenje ili povećanje aktive/imovine iz redovnih aktivnosti kao ni naplata potraživanja, prodaja imovine i sl.

U koloni 11-Stanje aktive/imovine na dan (prethodni finansijski datum), kada je finansijski datum:

- 31.03. (ili dan u I kvartalu) prikazati knjigovodstveno stanje aktive/imovine na dan 31.12 prethodne godine,
- 30.06. (ili dan u II kvartalu) prikazati knjigovodstveno stanje aktive/imovine na dan 31.03. tekuće godine,
- 30.09. (ili dan u III kvartalu) prikazati knjigovodstveno stanje aktive/imovine na dan 30.06. tekuće godine,
- 31.12. (ili dan u IV kvartalu) prikazati knjigovodstveno stanje aktive/imovine na dan 31.12. prethodne godine,

U koloni 13-Stanje aktive/imovine na dan (finansijski datum), prikazati knjigovodstveno stanje aktive/imovine na finansijski datum izrade Izvještaja o provođenju likvidacije.

2. Stanje obaveza banke u likvidaciji – Obrazac LU br. 2

Stanje obaveza banke u likvidaciji – Obrazac LU br. 2 obuhvata:

- A. Obaveze banke evidentirane po pozicijama bilansa stanja,
- B. Potencijalne obaveze banke evidentirane na vanbilansnim pozicijama i
- C. Ostale potencijalne obaveze koje nisu evidentirane u knjigama banke ali za koje banka dokumentovano i izvjesno može očekivati isplatu.

Kada se Izvještaj o provođenju likvidacije radi na dan uvođenja likvidacije u Obrascu LU br. 2-Stanje obaveza banke u likvidaciji, popuniti samo kolonu 3-Stanje obaveza na dan (uvođenja likvidacije).

U koloni 3-Stanje obaveza na dan (uvođenja likvidacije), prikazati knjigovodstveno stanje obaveza na dan uvođenja likvidacije.

U koloni 5-Utvrđene (priznate) obaveze na dan (formiranja likvidacione mase), prikazati obaveze banke na dan kada se formira likvidaciona masa, odnosno prikazati priznate obaveze banke po prijavljenim potraživanjima povjerilaca.

U koloni 6-Stanje obaveza na dan (formiranja likvidacione mase), prikazati knjigovodstveno stanje obaveza na dan formiranja likvidacione mase, odnosno na dan kada su utvrđene obaveze banke po prijavljenim potraživanjima povjerilaca.

U koloni 8-Korekcije obaveza u toku likvidacije, prikazati korekcije (smanjenje ili povećanje) knjigovodstvenog stanja obaveza banke po osnovu isknjiženih obaveza koje nisu u roku prijavljene u postupku prijave potraživanja Likvidacionom upravniku, naknadno utvrđenih ili naknadno isknjiženih obaveza (npr. po tužbama ili sl).

Na ovoj poziciji ne prikazuju se smanjenje ili povećanje obaveza iz redovnih aktivnosti kao ni isplata obaveza po prioritetima isplate.

U koloni 11-Stanje obaveza na dan (prethodni finansijski datum), kada je finansijski datum:

- 31.03. (ili dan u I kvartalu) prikazati knjigovodstveno stanje obaveza na dan 31.12. prethodne godine,
- 30.06. (ili dan u II kvartalu) prikazati knjigovodstveno stanje obaveza na dan 31.03. tekuće godine,
- 30.09. (ili dan u III kvartalu) prikazati knjigovodstveno stanje obaveza na dan 30.06. tekuće godine,
- 31.12. (ili dan u IV kvartalu) prikazati knjigovodstveno stanje obaveza na dan 31.12. prethodne godine,

U koloni 13-Stanje obaveza na dan (finansijski datum), prikazati knjigovodstveno stanje obaveza na finansijski datum izrade Izvještaja o provođenju likvidacije.

3. Stanje aktive/imovine osigurane kolateralima banke u likvidaciji – Obrazac LU br. 3

Stanje aktive / imovine osigurane kolateralima banke u likvidaciji – Obrazac br. 3 obuhvata stanje, odnosno visinu, kredita i ostalih potraživanja koji su osigurani kolateralima, po vrstama kolaterala depoziti, nekretnine i drugi kolaterali.

Ukoliko banka iskaže stanje na poziciji „Kredit osigurani drugim kolateralima“ potrebno je da specificira o kakvim se kolateralima radi, da li su pod kontrolom banke i sl.

Ukoliko banka iskaže stanje na poziciji „Ostala potraživanja osigurana kolateralima“ potrebno je da specificira vrstu potraživanja i vrstu kolaterala, da li su kolaterali pod kontrolom banke i sl.

Kada se Izvještaj o provođenju likvidacije radi na dan uvođenja likvidacije u Obrascu LU br. 3-Stanje aktive / imovine osigurane kolateralima banke u likvidaciji, popuniti samo kolonu 3-Stanje aktive/imovine na dan (uvođenja likvidacije).

U koloni 3-Stanje aktive/imovine na dan (uvođenja likvidacije), prikazati knjigovodstveno stanje aktive/imovine osigurane kolateralima na dan uvođenja likvidacije.

U koloni 5-Utvrđena aktiva/imovina na dan (formiranja likvidacione mase), prikazati utvrđenu aktivu/imovinu osiguranu kolateralima banke na dan kada se formira likvidaciona masa, odnosno na dan kada su utvrđene obaveze banke po prijavljenim potraživanjima povjerilaca.

U koloni 6-Stanje aktive/imovine na dan (formiranja likvidacione mase), prikazati knjigovodstveno stanje aktive/imovine osigurane kolateralima na dan formiranja likvidacione mase, odnosno na dan kada su utvrđene obaveze banke po prijavljenim potraživanjima povjerilaca.

U koloni 8-Korekcije aktive/imovine u toku likvidacije, prikazati korekcije (smanjenje ili povećanje) knjigovodstvenog stanja aktive/imovine osigurane kolateralima banke po osnovu naknadno utvrđene ili naknadno isknjižene aktive/imovine (npr. po tužbama) ili sl.

Na ovoj poziciji ne prikazuju se smanjenje ili povećanje aktive/imovine osigurane kolateralima iz redovnih aktivnosti.

U koloni 11-Stanje aktive/imovine na dan (prethodni finansijski datum), kada je finansijski datum:

- 31.03. (ili dan u I kvartalu) prikazati knjigovodstveno stanje aktive/imovine osigurane kolateralima na dan 31.12. prethodne godine,
- 30.06. (ili dan u II kvartalu) prikazati knjigovodstveno stanje aktive/imovine osigurane kolateralima na dan 31.03. tekuće godine,

- 30.09. (ili dan u III kvartalu) prikazati knjigovodstveno stanje aktive/imovine osigurane kolateralima na dan 30.06. tekuće godine,
- 31.12. (ili dan u IV kvartalu) prikazati knjigovodstveno stanje aktive/imovine osigurane kolateralima na dan 31.12. prethodne godine,

U koloni 13-Stanje aktive/imovine na dan (finansijski datum), prikazati knjigovodstveno stanje aktive/imovine osigurane kolateralima na finansijski datum izrade Izvještaja o provođenju likvidacije.

4. Stanje obaveza banke u likvidaciji po prioritetima – Obrazac LU br. 4

Stanje obaveza banke u likvidaciji po prioritetima – Obrazac LU br. 4 obuhvata obaveze banke po priritetima isplate.

Prioriteti III, IV i V reda prioriteta definišu se u zavisnosti da li je banka u sistemu osiguranja depozita i prikazuju se odvojeno za pravna i fizička lica.

Pored obaveza koje su evidentirane u bilansu i vanbilansu banke, navesti i potencijalne obaveze koje nisu evidentirane u knjigama banke ali za koje banka dokumentovano i izvjesno može očekivari isplatu (po tužbama i sl.)

Kada se Izvještaj o provođenju likvidacije radi na dan uvođenja likvidacije u Obrascu LU br. 4-Stanje obaveza banke u likvidaciji po prioritetima, popuniti samo kolone 3 i 4-Stanje obaveza na dan (uvođenja likvidacije), broj povjerilaca i iznos.

U kolonama 3, 6, 9,12 i 15 upisati broj povjerilaca.

Za povjerioce koji imaju više partija štednje sve partije objediniti i prikazati kao obavezu prema jednom povjeriocu vodeći računa o prioritetima isplate.

Za povjerioce prema kojim banka ima više ostalih obaveza sve obaveze objediniti i prikazati kao obavezu prema jednom povjeriocu vodeći računa o prioritetima isplate.

Obaveza banke po prioritetima prikazane u:

- koloni 4 predstavlja obaveze banke prikazane u koloni 3 Obrasca br.2;
- kolona 7 predstavlja obaveze banke prikazane u koloni 5 Obrasca br. 2;
- kolona 10 predstavlja obaveze banke prikazane u koloni 9 Obrasca br. 2;
- kolona 13 predstavlja obaveze banke prikazane u koloni 11 Obrasca br. 2;
- kolona 16 predstavlja obaveze banke prikazane u koloni 13 Obrasca br. 2.

5. Bilans uspjeha – Obrazac LU br. 5

Bilans uspjeha – Obrazac LU br. 5 obuhvata ostvarene prihode i rashode banke u tekućoj godini iskazane po kvartalima.

Kada se Izvještaj o provođenju likvidacije radi na dan uvođenja likvidacije u Obrascu LU br. 5-Bilans uspjeha, prikazati ostvarene prihode i rashode od 01.01. do dana uvođenja likvidacije u koloni kvartala u kojem je uvedena likvidacija.

Kada banka u koju je likvidacija uvedena u tekućoj godini sačinjava Izvještaj o provođenju likvidacije na posljednji dan kvartala u kojem je uvedena likvidacija u Obrascu LU br. 5-Bilans uspjeha, prikazati u

koloni kvartala u kojem je uvedena likvidacija ostvarene prihode i rashode od dan uvođenja likvidacije do kraja kvartala.

6. Ostvareni rashodi i prihodi analitički – Obrazac LU br. 5a

Ostvareni rashodi i prihodi analitički – Obrazac LU br. 5a obuhvata analitički, po vrstama, ostvarene rashode i prihode u tekućoj godini iskazane po kvartalima.

Kada se Izvještaj o provođenju likvidacije radi na dan uvođenja likvidacije u Obrascu LU br. 5a-Ostvareni rashodi i prihodi analitički, prikazati ostvarene rashode i prihode analitički od 01.01. do dana uvođenja likvidacije u koloni kvartala u kojem je uvedena likvidacija.

Kada banka u koju je likvidacija uvedena u tekućoj godini sačinjava Izvještaj o provođenju likvidacije na posljednji dan kvartala u kojem je uvedena likvidacija u Obrascu LU br. 5a-Ostvareni rashodi i prihodi analitički, prikazati u koloni kvartala u kojem je uvedena likvidacija, ostvarene rashode i prihode analitički od dan uvođenja likvidacije do kraja kvartala.

7. Bilans uspjeha od uvođenja likvidacije-po periodima – Obrazac LU br. 6

Bilans uspjeha od uvođenja likvidacije-po periodima – Obrazac LU br. 6, obuhvata ostvarene prihode i rashode od uvođenja likvidacije do finansijskog datuma iskazane po godinama.

Bilans uspjeha od uvođenja likvidacije-po periodima – Obrazac LU br. 6, banka ne dostavlja za godinu u kojoj je uvedena likvidacija u banku.

Bilans uspjeha od uvođenja likvidacije-po periodima – Obrazac LU br. 6, banka dostavlja za godinu/e poslije godine u kojoj je uvedena likvidacija u banku.

U kolonama 4-14 prikazati ostvarene prihode i rashode banke po godinama, za godine iza godine u kojoj je uvedena likvidacija.

U koloni 15-Na dan (finansijski datum), prikazati ostvarene prihode i rashode na finansijski datum izrade Izvještaja o provođenju likvidacije.

U koloni 16-Ostvareno u likvidaciji, prikazati ostvarene prihode i rashode od dana uvođenja likvidacije do finansijskog datuma izrade Izvještaja o provođenju likvidacije.

8. Ostvareni rashodi i prihodi analitički od uvođenja likvidacije-po periodima–Obrazac LU br. 6a

Ostvareni rashodi i prihodi analitički od uvođenja likvidacije-po periodima – Obrazac LU br. 6a, obuhvata analitički, po vrstama, ostvarene rashode i prihode od uvođenja likvidacije do finansijskog datuma iskazane po godinama.

Ostvareni rashodi i prihodi analitički od uvođenja likvidacije-po periodima – Obrazac LU br. 6a, banka ne dostavlja za godinu u kojoj je uvedena likvidacija u banku.

Ostvareni rashodi i prihodi analitički od uvođenja likvidacije-po periodima – Obrazac LU br. 6a, banka dostavlja za godinu/e poslije godine u kojoj je uvedena likvidacija u banku.

U kolonama 4-14 prikazati analitički, po vrstama, ostvarene rashode i prihode banke po godinama, za godine iza godine u kojoj je uvedena likvidacija.

U koloni 15-Na dan (finansijski datum), prikazati analitički, po vrstama, ostvarene rashode i prihode na finansijski datum izrade Izvještaja o provođenju likvidacije.

U koloni 16-Ostvareno u likvidaciji, prikazati analitički, po vrstama, ostvarene rashode i prihode od dana uvođenja likvidacije do finansijskog datuma izrade Izvještaja o provođenju likvidacije.

9. Pregled tužbi protiv banke – Obrazac LU br. 7

U Pregledu tužbi protiv banke – Obrazac LU br. 7 navesti tužbe protiv banke, **po svim osnovama (parnični postupci, krivični postupci i itd.)** zatečene na dan uvođenja likvidacije i tužbe koje su podnesene u toku likvidacije do finansijskog datuma za koji se radi Izvještaj o provođenju likvidacije.

U koloni 10-Osnov, navesti osnov tužbe protiv banke.

U koloni 11-Postupak pred sudom-u toku, navesti iznos tužbi protiv banke na finansijski datum za koji se radi Izvještaj o provođenju likvidacije.

Ukoliko banka ne posjeduje ovaj podatak upisati iznos tužbenog zahtjeva.

U koloni 12-Postupak pred sudom-okončan, navesti iznos potraživanja iz presude.

U koloni 13-Da li je potraživanje isplaćeno-u cjelosti/djelimično/ne, za svaku tužbu za koju je okončan postupak na sudu navesti (upisati) da li je isplaćena u cjelosti ili djelimično, a ako nije izvršena isplata upisati ne.

U koloni 14-Da li je potraživanje isplaćeno-iznos koji je isplaćen, za svaku tužbu za koju je okončan postupak na sudu i navesti iznos koji je isplaćen.

U koloni 15-Nemogućnost isplate-da ili ne, naznačiti za svaku tužbu za koju je okončan postupak pred sudom sa da-ako postoji problem isplate a sa ne-ako je isplata izvršena u cjelosti.

U koloni 16-Nemogućnost isplate-iznos, naznačiti za svaku tužbu za koju je okončan postupak pred sudom iznos koji se ne može isplatiti na finansijski datum.

10. Pregled tužbi koje je banka pokrenula od uvođenja likvidacije – Obrazac LU br. 8

U Pregledu tužbi koje je banka pokrenula od uvođenja likvidacije – Obrazac LU br. 8 navesti utužena potraživanja na dan uvođenja likvidacije i potraživanja koja su utužena u toku likvidacije do finansijskog datuma za koji se radi Izvještaj o provođenju likvidacije.

U koloni 11-Osnov, navesti osnov tužbe.

U koloni 12-Postupak pred sudom-u toku, navesti iznos utuženog potraživanja na finansijski datum za koji se radi Izvještaj o provođenju likvidacije.

Ukoliko banka ne posjeduje ovaj podatak upisati iznos tužbenog zahtjeva.

U koloni 13-Postupak pred sudom-okončan, navesti iznos potraživanja iz presude po okončanju spora.

U koloni 14-Da li je potraživanje naplaćeno-u cjelosti/djelimični/ne, za svaku tužbu za koju je okončan postupak na sudu navesti (upisati) da li je naplaćena u cjelosti ili djelimično, a ako nije izvršena naplata upisati ne.

U koloni 15-Da li je potraživanje naplaćeno-iznos koji je naplaćen, za svaku tužbu za koju je okončan postupak na sudu navesti iznos koji je naplaćen.

U koloni 16-Nemogućnost naplate-da ili ne, naznačiti za svaku tužbu za koju je okončan postupak pred sudom sa da-ako postoji problem naplate a sa ne-ako je naplata izvršena u cjelosti.

U koloni 17-Nemogućnost naplate-iznos, naznačiti za svaku tužbu za koju je okončan postupak pred sudom iznos koji se ne može naplatiti na finansijski datum.

11. Pregled potraživanja banke od uvođenja likvidacije – Obrazac LU br. 9

U Pregledu potraživanja banke od uvođenja likvidacije – Obrazac LU br. 9 navesti potraživanja banke na dan uvođenja likvidacije i potraživanja koja su nastala u toku likvidacije do finansijskog datuma za koji se radi Izvještaj o provođenju likvidacije.

Kolone 13 do 18 popunjavaju se kao i kolone 12 do 17 Obrasca br. 8-Pregleda tužbi koje je banka pokrenula od uvođenja likvidacije.

12. Pregled blokiranih neurednih dužnika banke od uvođenja likvidacije – Obrazac LU br. 10

U Pregledu o blokiranim neurednim dužnicima u toku likvidacije – Obrazac LU br. 10 navesti sve neuredne dužnike koji su blokirani od uvođenja likvidacije do finansijskog datuma za koji se radi Izvještaj o provođenju likvidacije.

U koloni «klasifikacija A, B, C, D i E» navesti klasifikaciju glavnice kredita na dan blokade.

/Ime banke/

STANJE AKTIVE / IMOVINE OSIGURANE KOLATERALIMA BANKE U LIKVIDACIJI

Obrazac LU br. 3

/matični broj/

Stanje na dan _____

AKTIVA / IMOVINA OSIGURANA KOLATERALIMA

Red.br.	O P I S	Stanje aktive/imovine na dan (uvedenja likvidacije)	%	Utvrđena aktiva/imovina na dan (formiranja likvidacione mase)	Stanje aktive/imovine na dan (formiranja likvidacione mase)	%	KOREKCIJE aktive/imovine u toku likvidacije	Stanje aktive/imovine sa korekcijama	PROMJENE (od uvođenja likvidacije do formiranja stanja aktive/imovine sa	Stanje aktive/imovine na dan (prethodni finansijski datum)	%	stanje aktive/imovine na dan (finansijski datum)	%	PROMJENE (u prethodnom obračunskom periodu)	PROMJENE (od formiranja likvidacionog mase)	PROMJENE (od formiranja stanja aktive/imovine sa korekcijama)
1	2	3	4	5	6	7	8	9 = 6 + 8	10 = 9 - 3	11	12	13	14	15 = 13 - 11	16 = 13 - 6	17 = 13 - 9
1	Kreditni osigurani posebnim depozitima	0	100,0%	0	0	100,0%	0	0	0	0	100,0%	0	#DIV/0!	0	0	0
2	Kreditni osigurani nekretninama	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	#DIV/0!	0	0	0
3	Kreditni osigurani drugim kolateralima	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	#DIV/0!	0	0	0
4	Ostala potraživanja osigurana kolateralima	0	0,0%	0	0	0,0%	0	0	0	0	0,0%	0	#DIV/0!	0	0	0
5	AKTIVA / IMOVINA OSIGURANA KOLATERALIMA	0	100,0%	0	0	100,0%	0	0	0	0	100,0%	0	#DIV/0!	0	0	0

/ime i prezime/potpis/teLbr. ovlaštenog lica/

M. P.

O P I S		I kvartal	II kvartal	III kvartal	IV kvartal	Ukupno ostvareno	%
1		2	3	4	5	6=2+3+4+5	7
1.	Prihod i rashod po kamatama						
a)	Prihod od kamata i slični prihodi						
1.	Kamatonosni računi depozita kod depozitnih institucija		0	0	0	0	#DIV/0!
2.	Plasmani drugim bankama					0	#DIV/0!
3.	Kreditni i poslovi lizinga					0	#DIV/0!
4.	Vrijednosni papiri koji se drže do dospelja					0	#DIV/0!
5.	Vlasnički vrijednosni papiri					0	#DIV/0!
6.	Potraživanja po plaćenim vanbilančnim obvezama					0	#DIV/0!
7.	Ostali prihod od kamata i slični prihodi					0	#DIV/0!
8.	Ukupno prihod od kamata i slični prihodi	0	0	0	0	0	#DIV/0!
b)	Rashod po kamatama i slični rashodi						
1.	Depoziti		0	0	0	0	#DIV/0!
2.	Uzete pozajmice od drugih banaka					0	#DIV/0!
3.	Uzete pozajmice i dospjele obaveze					0	#DIV/0!
4.	Obveze po uzetim kreditima i ostalim pozajmicama					0	#DIV/0!
5.	Subordinirani dugovi i subordinirane obveze					0	#DIV/0!
6.	Ostali rashod po kamatama i slični rashodi					0	#DIV/0!
7.	Ukupno rashodi po kamatama i slični rashodi	0	0	0	0	0	#DIV/0!
c)	Neto prihod od kamata i slični prihodi	0	0	0	0	0	#DIV/0!
2.	Operativni prihodi						
a)	Prihodi iz poslovanja sa devizama		0	0	0	0	#DIV/0!
b)	Naknade po kreditima					0	#DIV/0!
c)	Naknade po vanbilančnim poslovima					0	#DIV/0!
d)	Naknade za izvršene usluge					0	#DIV/0!
e)	Prihod iz poslova trgovanja					0	#DIV/0!
f)	Ostali operativni prihodi					0	#DIV/0!
g)	Ukupni operativni prihodi	0	0	0	0	0	#DIV/0!
3.	Nekamatni rashodi						
a)	Poslovni i direktni rashodi						
1.	Troš. rezervi za opći kred. rizik i potenc. kreditne i dr. gubitke		0	0	0	0	#DIV/0!
2.	Ostali poslovni i direktni troškovi					0	#DIV/0!
3.	Ukupni poslovni i direktni rashodi	0	0	0	0	0	#DIV/0!
b)	Operativni rashodi						
1.	Troškovi plaća i doprinosa		0	0	0	0	#DIV/0!
2.	Troškovi poslovnog prostora, ostale fiksne aktive i režija					0	#DIV/0!
3.	Ostali operativni troškovi					0	#DIV/0!
4.	Ukupni operativni rashodi	0	0	0	0	0	#DIV/0!
c)	Ukupni nekamatni rashodi	0	0	0	0	0	#DIV/0!
4.	Dobit prije oporezivanja	0	0	0	0	0	0
5.	Gubitak						
		I kvartal	II kvartal	III kvartal	IV kvartal	Ukupno ostvareno	%
Ukupno prihod od kamata i slični prihodi		0	0	0	0	0	#DIV/0!
Ukupni operativni prihodi		0	0	0	0	0	#DIV/0!
Ukupno prihodi		0	0	0	0	0	#DIV/0!
Ukupno rashodi po kamatama i slični rashodi		0	0	0	0	0	#DIV/0!
Troš. rezervi za opći kred. rizik i potenc. kreditne i dr. gubitke		0	0	0	0	0	#DIV/0!
Ostali poslovni i direktni troškovi		0	0	0	0	0	#DIV/0!
Troškovi plaća i doprinosa		0	0	0	0	0	#DIV/0!
Troškovi poslovnog prostora, ostale fiksne aktive i režija		0	0	0	0	0	#DIV/0!
Ostali operativni troškovi		0	0	0	0	0	#DIV/0!
Ukupno rashodi		0	0	0	0	0	#DIV/0!
Prihodi - Rashodi		0	0	0	0	0	0

OSTVARENI RASHODI I PRIHODI ANALITIČKI

Stanje na dan _____

/Matični broj/

R. br.	KONTO	OPIS	I kvartal	II kvartal	III kvartal	IV kvartal	Ukupno ostvareno	% učešća
1	2	3	4	5	6	7	8=4+5+6+7	9
RASHODI TEKUĆEG POSLOVANJA								
1		Bruto plate	0				0	100,0%
2		Naknada za topli obrok radnika					0	0,0%
3		Naknada za prevoz radnika					0	0,0%
4		Regres radnicima					0	0,0%
5		Ugovor o djelu					0	0,0%
6		Službeni put u zemlji					0	0,0%
7		Reprezentacija, reklama, propaganda					0	0,0%
8		Troškovi stručnog usavršavanja					0	0,0%
9		Utrošeni kancelarijski materijal					0	0,0%
10		Usluge platnog prometa					0	0,0%
11		PTT usluge					0	0,0%
12		Servisne usluge					0	0,0%
13		Ostale nepr.usluge (taxe, osigur. ostalo)					0	0,0%
14		Ostale usluge,porezi					0	0,0%
15		Troškovi održavanja građevina					0	0,0%
16		Održavanje staln.sredst-amortizacija					0	0,0%
17		Zakupnine					0	0,0%
18		Ostali trošk(otpisi, nove obav.i dr.)					0	0,0%
19							0	0,0%
20							0	0,0%
21							0	0,0%
22							0	0,0%
23							0	0,0%
24							0	0,0%
25							0	0,0%
26							0	0,0%
27							0	0,0%
28							0	0,0%
29							0	0,0%
30							0	0,0%
UKUPNO RASHODI			0	0	0	0	0	100,0%
PRIHODI TEKUĆEG POSLOVANJA								
1		Prihodi od kamata	0				0	100,0%
2		Prihod naplata otpisanih potraživanja					0	0,0%
3		Naknadno utvrđeni prihod					0	0,0%
4		Ostali prihodi					0	0,0%
5		Zakupnine					0	0,0%
6		Obr.kam.i troš.izvrš.post.protiv radnika					0	0,0%
7							0	0,0%
8							0	0,0%
9							0	0,0%
10							0	0,0%
11							0	0,0%
12							0	0,0%
13							0	0,0%
14							0	0,0%
15							0	0,0%
16							0	0,0%
17							0	0,0%
18							0	0,0%
19							0	0,0%
20							0	0,0%
UKUPNO PRIHODI			0	0	0	0	0	100,0%
PRIHODI - RASHODI			0	0	0	0	0	

