

INSTITUIÇÃO \_\_\_\_\_  
 SITUAÇÃO ANALÍTICA DO MÊS DE \_\_\_\_\_

CONTAS COM SALDO DEVEDOR

(Euros)

10	CAIXA	
11	DEPÓSITOS À ORDEM NO BANCO DE PORTUGAL	
12	DISPONIBILIDADES SOBRE INSTITUIÇÕES.DE CRÉDITO NO PAÍS	
13	DISPONIBILIDADES SOBRE INST. CRÉDITO NO ESTRANGEIRO	
14+15+16+19	OUTROS VALORES DISPONÍVEIS	
20	APLICAÇÕES EM INSTIT.DE CRÉDITO NO PAÍS	
200	Banco de Portugal	
2000	Mercado monetário interbancário	
2001	Mercado de operações de intervenção	
2003	Depósitos	
2006	Operações de compra com acordo de revenda	
2002+2004+2005+2009	Outras aplicações	
201	Em outras instituições monetárias	
2010	Mercado monetário interbancário	
2012	Depósitos	
2016	Operações de compra com acordo revenda	
2011+2013+2014+2015+2019	Outras aplicações	
202	Em outras instituições de crédito	
2020	Mercado monetário interbancário	
2022	Depósitos	
2026	Operações de compra com acordo de revenda	
2021+2023+2024+2025+2029	Outras aplicações	
205	Aplicações subordinadas	
21	APLICAÇÕES EM INSTIT. DE CRÉDITO NO ESTRANGEIRO	
210	Bancos centrais	
2102	Depósitos	
2101+2105+2106+2109	Outras aplicações	
211	Organismos financeiros internacionais	
212	Sede e sucursais da própria instituição	
2122	Depósitos	
2125	Empréstimos	
2121+2126+2129	Outras aplicações	
213	Sucursais de outras instituições de crédito nacionais	
2132	Depósitos	
2131+2135+2136+2139	Outras aplicações	
215	Aplicações subordinadas	
219	Outras instituições de crédito	
2192	Depósitos	
2191+2195+2196+2199	Outras aplicações	
22	CRÉDITO INTERNO	
220	A curto prazo	
2200	Desconto	
2202	Outros créditos titulados por efeitos	
2203	Créditos em conta corrente	
2204	Descobertos em depósitos à ordem	
2205	Créditos tomados - Factoring	
22050	Com recurso	
22051	Sem recurso	
2206	Operações de compra com acordo de revenda	
2209	Outros créditos	
221	A médio e longo prazo	
2210	Desconto	

	2211	Empréstimos	
	2212	Outros créditos titulados por efeitos	
	2213	Créditos em conta corrente	
	2219	Outros créditos	
	225	Empréstimos subordinados	
	226	Operações de locação financeira mobiliária	
	2260	Contratos celebrados	
	2261	Adiantamentos por contratos a realizar	
	227	Operações de locação financeira imobiliária	
	2270	Contratos celebrados	
	2271	Adiantamentos por contratos a realizar	
	228	Aplicações de recursos consignados	
23		<b>CRÉDITO AO EXTERIOR</b>	
	230	A curto prazo	
	2300	Desconto	
	2302	Outros créditos titulados por efeitos	
	2303	Créditos em conta corrente	
	2304	Descobertos em depósitos à ordem	
	2305	Créditos Tomados - Factoring	
	23050	Com recurso	
	23051	Sem recurso	
	2306	Operações de compra com acordo de revenda	
	2309	Outros créditos	
	231	A médio e longo prazo	
	2310	Desconto	
	2311	Empréstimos	
	2312	Outros créditos titulados por efeitos	
	2313	Créditos em conta corrente	
	2319	Outros créditos	
	235	Empréstimos subordinados	
	236	Operações de locação financeira mobiliária	
	2360	Contratos celebrados	
	2361	Adiantamentos por contratos a realizar	
	237	Operações de locação financeira imobiliária	
	2370	Contratos celebrados	
	2371	Adiantamentos por contratos a realizar	
	238	Aplicações de recursos consignados	
24		<b>TÍTULOS - NEGOCIAÇÃO</b>	
	240	De rendimento fixo - emitidos por residentes	
	2400	De dívida pública portuguesa	
	2401	De outros emissores públicos nacionais	
	2402	De outros residentes	
	241	De rendimento fixo - emitidos por não residentes	
	2410	De emissores públicos estrangeiros	
	2411	De organismos financeiros internacionais	
	2412	De outros não residentes	
	243	De rendimento variável - emitidos por residentes	
	244	De rendimento variável - emitidos por não residentes	
	245	Títulos subordinados	
	248	Títulos próprios	
	2480	De rendimento fixo	
	2481	De rendimento variável	
	24810	Acções	
	24811	Títulos de participação	
	24819	Outros	
	249	Valias - Títulos de rendimento variável	
	2490	Mais-valias	
	2491	Menos-valias	
25		<b>TÍTULOS - INVESTIMENTO</b>	
	250	De rendimento fixo - emitidos por residentes	
	2500	De dívida pública portuguesa	

2501	De outros emissores públicos nacionais	
2502	De outros residentes	
251	De rendimento fixo - emitidos por não residentes	
2510	De emissores públicos estrangeiros	
2511	De organismos financeiros internacionais	
2512	De outros não residentes	
253	De rendimento variável - emitidos por residentes	
254	De rendimento variável - emitidos por não residentes	
255	Títulos subordinados	
258	Títulos próprios	
2580	De rendimento fixo	
2581	De rendimento variável	
25810	Acções	
25811	Títulos de participação	
25819	Outros	
26	<b>TÍTULOS A VENCIMENTO</b>	
260	Emitidos por residentes	
2600	De dívida publica portuguesa	
2601	De outros emissores públicos nacionais	
2602	De outros residentes	
261	Emitidos por não residentes	
2610	De emissores públicos estrangeiros	
2611	De organismos financeiros internacionais	
2612	De outros não residentes	
27	<b>DEVEDORES E OUTRAS APLICAÇÕES</b>	
270	Devedores	
271	Aplicações - conta caução	
272	Aplicações - operações sobre títulos	
274	Aplicações por recuperação de créditos	
2740	Imóveis	
2741	Equipamento	
2749	Outras	
277	Clientes de locação financeira	
278	Devedores por operações sobre futuros e opções	
275+276+279	Outras aplicações	
28	<b>CRÉDITO E JUROS VENCIDOS</b>	
280	Aplicações em instituições de crédito no país	
281	Aplicações em instituições de crédito no estrangeiro	
282	Crédito interno	
2820	Capital	
28200	Classe I	
28201	Classe II	
28202	Classe III	
28203	Classe IV	
28204	Classe V	
2821	Juros	
28210	Classe I	
28211	Classe II	
28212	Classe III	
28213	Classe IV	
28214	Classe V	
283	Crédito ao exterior	
2830	Capital	
28300	Classe I	
28301	Classe II	
28302	Classe III	
28303	Classe IV	
28304	Classe V	
2831	Juros	
28310	Classe I	
28311	Classe II	

	28312	Classe III	
	28313	Classe IV	
	28314	Classe V	
284		Títulos	
	2840	De rendimento fixo	
	28400	Capital	
	28401	Juros	
	2841	De rendimento variável	
287		Outros créditos vencidos	
	2870	Capital	
	2871	Juros	
288		Juros vencidos a regularizar	
289		Despesas de crédito vencido	
29		<b>PROVISÕES ACUMULADAS - APLICAÇÕES</b>	(-)
	290	Para crédito cobrança duvidosa e para crédito vencido	(-)
	2900	Para crédito cobrança duvidosa	(-)
	29002	Para crédito interno	(-)
	29003	Para crédito ao exterior	(-)
	29000+29001+29007	Outras	(-)
	2901	Para crédito vencido	(-)
	29012	Para crédito interno	(-)
	29013	Para crédito ao exterior	(-)
	29010+29011+29014+29017	Outras	(-)
291		Para depreciação de títulos - negociação	(-)
292		Para depreciação de títulos - investimento	(-)
295		Para risco-país	(-)
299		Para outras aplicações	(-)
40		<b>IMOBILIZAÇÕES FINANCEIRAS</b>	
	400	Participações	
	401	Partes de capital em empresas coligadas	
	402	Fundos afectos a representações no estrangeiro	
	409	Outras imobilizações financeiras	
41		<b>IMOBILIZAÇÕES INCORPÓREAS</b>	
42		<b>IMOBILIZAÇÕES CORPÓREAS</b>	
	420	Imóveis	
	4200	De serviço próprio	
	4208	Obras em imóveis arrendados	
	4209	Outros imóveis	
	421	Equipamento	
	422	Património artístico	
	428	Imobilizado em locação financeira	
	429	Outras imobilizações corpóreas	
46		<b>IMOBILIZAÇÕES EM CURSO</b>	
	460	Imobilizações incorpóreas	
	461	Imóveis	
	462	Equipamento	
	463+468	Outras imobilizações corpóreas	
	469	Adiantamentos por conta de imobilizações	
	4690	De imobilizações incorpóreas	
	4691	De imobilizações corpóreas	
48		<b>AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS</b>	(-)
	481	De imobilizações incorpóreas	(-)
	482	De imobilizações corpóreas	(-)
	4820	De imóveis	(-)
	48200	De imóveis de serviço próprio	(-)
	48208	De obras em imóveis arrendados	(-)
	48209	De outros imóveis	(-)
	4821	De equipamento	(-)
	4828	De imobilizado em locação financeira	(-)
	4829	De outras imobilizações corpóreas	(-)
49		<b>PROVISÕES ACUMULADAS-IMOBILIZAÇÕES FINANCEIRAS</b>	(-)

490	Participações	(-)	
491	Partes de capital em empresas coligadas	(-)	
499	Outras imobilizações financeiras	(-)	
50	CONTAS INTERDEPARTAMENTAIS		
51	PROVEITOS A RECEBER		
511	De disponibilidades		
512	De aplicações		
514	De imobilizações		
518	Outros proveitos a receber		
519	De operações extrapatrimoniais		
55	DESPEAS COM CUSTO DIFERIDO		
553	De recursos alheios		
557	Outras despesas		
5572	Campanhas de publicidade		
5573	Emissão de obrigações e outros títulos		
5576	Contribuições para fundo de pensões		
5570+5571+5574+5575+5577+5579	Outras		
558	Comissões pagas		
559	De operações extrapatrimoniais		
56	FLUTUAÇÃO DE VALORES		
58	OUTRAS CONTAS DE REGULARIZAÇÃO		
580	Proveitos e custos em suspenso		
583	Operações sobre valores mobiliários a regularizar		
5830	Operações de bolsa a regularizar		
5831	Operações fora de bolsa a regularizar		
587	IRC - Pagamentos por conta		
588	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)		
582+585+586+589	Outras		
59	OUTRAS CONTAS INTERNAS		
590	Posição cambial		
5900	Posição cambial à vista		
59000	Divisas		
59001	Notas e moedas estrangeiras		
5901	Posição cambial a prazo		
591	Operações cambiais a liquidar		
592+593+594+599	Outras		
66	RESULTADOS TRANSITADOS		
660	Aprovados		
661	Aguardando aprovação de contas		
669	Diferenças resultantes da alteração do critério de contabilização		
67	RESULTADOS		
671	Perdas extraordinárias		
68	IMPOSTOS SOBRE OS LUCROS DO EXERCÍCIO		
69	RESULTADO DO EXERCÍCIO		
70	JUROS E CUSTOS EQUIPARADOS		
71	COMISSÕES		
72	PREJUÍZOS EM OPERAÇÕES FINANCEIRAS		
73	CUSTOS COM PESSOAL		
74	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS		
76	IMPOSTOS		
77	OUTROS CUSTOS E PREJUÍZOS		
78	AMORTIZAÇÕES DO EXERCÍCIO		
79	PROVISÕES DO EXERCÍCIO		

TOTAL LÍQUIDO DOS SALDOS DEVEDORES

CONTAS COM SALDO CREDOR

(Euros)

30	RECURSOS DE INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO NO PAÍS	
300	Banco de Portugal	
3000	Mercado monetário interbancário	
3002	Depósitos	
3003	Desconto	
3004	Redesconto	
3005	Empréstimos	
3006	Operações de venda com acordo de recompra	
3009	Outros recursos	
301	Outras instituições monetárias	
3010	Mercado monetário interbancário	
3011	Recursos a muito curto prazo	
3012	Depósitos	
3013	Desconto	
3014	Redesconto	
3015	Empréstimos	
3016	Operações de venda com acordo de recompra	
3019	Outros recursos	
302	Outras instituições de crédito	
3020	Mercado monetário interbancário	
3021	Recursos a muito curto prazo	
3022	Depósitos	
3023	Desconto	
3024	Redesconto	
3025	Empréstimos	
3026	Operações de venda com acordo de recompra	
3029	Outros recursos	
31	RECURSOS DE INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO NO ESTRANGEIRO	
310	Bancos centrais	
3101	Recursos a muito curto prazo	
3102	Depósitos	
3103	Desconto	
3104	Redesconto	
3105	Empréstimos	
3106	Operações de venda com acordo de recompra	
3109	Outros recursos	
311	De organismos financeiros internacionais	
312	Sede e sucursais da própria instituição	
3121	Recursos a muito curto prazo	
3122	Depósitos	
3125	Empréstimos	
3126	Operações de venda com acordo de recompra	
3129	Outros recursos	
313	Sucursais de outras instituições de crédito nacionais	
3131	Recursos a muito curto prazo	
3132	Depósitos	
3135	Empréstimos	
3136	Operações de venda com acordo de recompra	
3139	Outros recursos	
319	Outras instituições de crédito	
3191	Recursos a muito curto prazo	
3192	Depósitos	
3195	Empréstimos	
3196	Operações de venda com acordo de recompra	
3199	Outros recursos	
32	DEPÓSITOS	

320	Do sector público administrativo	
3200	A ordem	
3201	Com pré-aviso	
3202	A prazo	
3209	Outros	
321	De outros residentes	
3210	A ordem	
3211	Com pré-aviso	
3212	A prazo	
3213	De poupança	
3219	Outros	
322	De emigrantes	
3220	A ordem	
3221	Com pré-aviso	
3222	A prazo	
3223	Poupança emigrantes	
3229	Outros	
323	De outros não residentes	
3230	A ordem	
3231	Com pré-aviso	
3232	A prazo	
3239	Outros	
324	Depósitos obrigatórios	
329	Outros	
33	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	
34	<b>RESPONSABILIDADES REPRESENTADAS POR TÍTULOS</b>	
340	Certificados de depósito	
341	Obrigações	
342	Aceites próprios	
349	Outras responsabilidades representadas por títulos	
35	<b>OUTROS RECURSOS</b>	
350	Cheques e ordens a pagar	
351	Operações de venda com acordo de recompra	
352	Recursos consignados	
357	Recursos por operações sobre futuros e opções	
358	Recursos - operações sobre títulos	
353+354+355+356+359	Outros	
36	<b>CREDORES</b>	
360	Fornecedores	
3600	Fornecedores de imobilizado em regime de locação financeira	
3607	Fornecedores de bens para locação financeira	
3609	Outros fornecedores	
361	Credores por contratos de factoring	
362	Credores por operações em cartões de crédito	
367	Credores por operações sobre valores mobiliários	
369	Credores diversos	
39	<b>OUTRAS EXIGIBILIDADES</b>	
50	<b>CONTAS INTERDEPARTAMENTAIS</b>	
52	<b>CUSTOS A PAGAR</b>	
523	De recursos alheios	
526	De capitais próprios e equiparados	
527	De custos administrativos	
5273	De custos com pessoal	
5279	De outros custos administrativos	
528	Outros custos a pagar	
529	De operações extrapatrimoniais	
54	<b>RECEITAS COM PROVEITO DIFERIDO</b>	
542	De aplicações	
543+548+549	Outras	
56	<b>FLUTUAÇÃO DE VALORES</b>	
58	<b>OUTRAS CONTAS DE REGULARIZAÇÃO</b>	

580	Proveitos e custos em suspenso	
583	Operações sobre valores mobiliários a regularizar	
5830	Operações de bolsa a regularizar	
5831	Operações fora de bolsa a regularizar	
587	IRC - Pagamentos por conta	
588	Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	
582+585+589	Outras	
59	OUTRAS CONTAS INTERNAS	
590	Posição cambial	
5900	Posição cambial à vista	
59000	Divisas	
59001	Notas e moedas estrangeiras	
5901	Posição cambial a prazo	
591	Operações cambiais a liquidar	
592+593+594+599	Outras	
60	TÍT.PARTICIP., EMPR. SUBORD. E PREST. SUPLEMENTARES	
600	Títulos de participação	
601	Empréstimos subordinados (a)	
602	Prestações suplementares	
61	PROVISÕES DIVERSAS	
610	Para riscos gerais de crédito	
6100	Para crédito concedido	
6101	Para crédito por assinatura	
611	Para riscos de flutuação de câmbios	
612	Para pensões de reforma e de sobrevivência	
613	Para outros riscos e encargos	
619	Para riscos bancários gerais	
62	CAPITAL	
620	Capital realizado	
621	Capital subscrito não realizado	
63	RESERVAS	
630	Reserva legal	
631	Reserva estatutária	
632	Prémios de emissão	
6320	De acções	
6329	De outros títulos	
633	Reservas de reavaliação	
635	Reserva especial	
639	Outras reservas (b)	
66	RESULTADOS TRANSITADOS	
660	Aprovados	
661	Aguardando aprovação de contas	
662	Diferenças resultantes da alteração do critério de contabilização	
67	RESULTADOS	
672	Ganhos extraordinários	
69	RESULTADO DO EXERCÍCIO	
80	JUROS E PROVEITOS EQUIPARADOS	
81	RENDIMENTO DE TÍTULOS	
82	COMISSÕES	
83	LUCROS EM OPERAÇÕES FINANCEIRAS	
84	REPOSIÇÕES E ANULAÇÕES DE PROVISÕES	
89	OUTROS PROVEITOS E LUCROS	
	TOTAL DOS SALDOS CREDORES	

(a) As instituições pertencentes ao Crédito Agrícola Mútuo devem apresentar o seguinte desdobramento:

6010 Concedidos pelo F.G.C.A.M.

6019 Outros

(b) As instituições pertencentes ao Crédito Agrícola Mútuo devem apresentar o seguinte desdobramento:

6390 Reserva para formação e educação cooperativa

6391 Reserva para mutualismo

6399 Outras

## CONTAS EXTRAPATRIMONIAIS

(Euros)

90	GARANTIAS PRESTADAS E OUTROS PASSIVOS EVENTUAIS	
900	Garantias e avales	
901	Aceites e endossos	
902	Transacções com recurso	
903	Cartas de crédito "stand-by"	
904	Créditos documentários abertos	
905	Fianças e indemnizações (contragarantias)	
909	Outros passivos eventuais	
91	GARANTIAS RECEBIDAS	
910	Por garantias e avales	
911	Por aceites e endossos	
912	Por transacções com recurso	
913	Por cartas de crédito "stand-by"	
914	Por créditos documentários abertos	
915	Por fianças e indemnizações (contragarantias)	
919	Outras	
92	COMPROMISSOS PERANTE TERCEIROS	
920	Compromissos irrevogáveis	
921	Compromissos revogáveis	
93	COMPROMISSOS ASSUMIDOS POR TERCEIROS	
930	Por compromissos irrevogáveis	
931	Por compromissos revogáveis	
94	OPERAÇÕES CAMBIAIS, DE TAXAS DE JURO E SOBRE COTAÇÕES	
940	Operações cambiais à vista	
9400	Com residentes	
94000	Compra	
94001	Venda	
9401	Com não residentes	
94010	Compra	
94011	Venda	
941	Operações cambiais a prazo	
9410	Com residentes	
94100	Compra	
94101	Venda	
9411	Com não residentes	
94110	Compra	
94111	Venda	
942	Operações de "swap"	
9420	"Swaps" de moeda	
9421	"Swaps" de taxa de juro	
943	Operações a prazo sobre instrumentos financeiros (futuros)	
944	Contratos a prazo de taxa de juro ("FRA")	
945	Opções	
946	Contratos de garantia de taxas de juro	
9460	Subscritos pela instituição	
9461	Subscritos por terceiros	
95	RESPONSABILIDADES POR PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	
950	De depósito e guarda de valores	
951	De cobrança de valores	
952	Valores administrados pela instituição	
953	Fundos Consignados	
9530	Certificados de consignação	
9531	Utilização de fundos consignados	
959	Outras	
96	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	
960	Por depósito e guarda de valores	
961	Por cobrança de valores	

962	Por administração de valores	
969	Por outros serviços	
97	<b>GARANTIAS REAIS</b>	
970	Activos dados em garantia	
971	Activos recebidos em garantia	
99	<b>OUTRAS CONTAS EXTRAPATRIMONIAIS</b>	
990	Consignações	
9900	Valores consignados	
9901	Valores à consignação	
991	Créditos abatidos ao activo	
992	Títulos vendidos registados na instituição	
9920	Bilhetes do Tesouro	
9921	Crédito em leilão para investimento público - CLIP	
9922	Obrigações do Tesouro	
9929	Outros	
993	Juros vencidos	
994	Despesas de crédito vencido	
995	Contratos com recurso - facturas não financiadas	
996	Rendas vincendas e valores residuais de contr. de locação financeira	
9960	Rendas vincendas	
9961	Valores residuais	
997	Obrigações hipotecárias emitidas	
998	Obrigações de caixa emitidas	
999	Contas diversas	

O RESPONSÁVEL  
PELA CONTABILIDADE

O RESPONSÁVEL  
PELA GESTÃO