

VIII. CORRESPONDÊNCIA ENTRE OS TIPOS DE CONTAS DEFINIDOS NESTA INSTRUÇÃO E OS CONSTANTES DO PLANO DE CONTAS PARA O SISTEMA BANCÁRIO(PCSB)

01. CONTA VOSTRO

No PCSB:

31020	D.O. de Bancos Centrais
311(*)	D.O. de Org. Fin. Internacionais
31220	D.O. da Sede/Sucur. da Instituição
31320	D.O. de Sucur. de outras Inst. Créd. Nacionais
31920	D.O. de outras Inst. de Crédito

(*) Parte respeitante a DO's

02. CONTA DE CLIENTE NÃO RESIDENTE

No PCSB:

3230	D.O. de outros não residentes
------	-------------------------------

03. CONTA NOSTRO

No PCSB:

1300	D.O. em Inst. de Crédito no estrangeiro
131(*)	D.O. em Organismos Financeiros Internacionais
1320	D.O. na Sede/Sucur. da própria Instituição
1330	D.O. em Sucur. de outras Inst. de Créd. Nacionais
1390	D.O. noutras Inst. de Crédito no estrangeiro

(*) Parte respeitante a DO's

04. CONTA DE APLICAÇÃO

No PCSB:

21	Todas as contas desta classe
----	------------------------------

05. CONTA DE TOMADA

No PCSB:

3101	Rec. de Bancos Centrais estrang. a muito c/prazo
31021/2	Dep. c/pré-aviso e a prazo de B. Centrais estrangeiros
3103/4	Desconto e Redesconto junto de B. Centrais estrangeiros
3105	Emp. c/m/l/prazos de B. Centrais estrangeiros
3106	Op. venda com acordo de recompra (B.Centraís)
3109	Outros recursos de Bancos Centrais
311	Rec. de Org. Fin. Internacionais
3121	Rec. sede/sucurs. própria Instit. a muito c/prazo
31221/2	Dep. c/pré-aviso e a prazo da sede/suc próp. Inst.
3125	Emp. c/m/l/prazos da sede/suc. da própria Inst.
3126	Op. venda c/acordo de recomp.(sede/suc. próp.Inst.)
3129	Outros recursos da sede/suc. próp. Instituição
3131	Rec. de sucurs. de outras Inst. Créd. Nacionais
31321/2	Dep. c/pré-aviso e a prazo de suc. de out IC's nac.
3135	Emp. c/m/l/prazos de suc. de outras IC's nacionais
3136	Op. venda c/acordo de recomp.(Suc.de out.IC's nac.)
3139	Outros recursos de Suc. de outras IC's nacionais
3191	Rec. de outras Instituições de Crédito
31921/2	Dep. c/pré-aviso e a prazo de outras IC's
3195	Emp. c/m/l/prazos de outras IC's
3196	Op. venda com acordo de recompra (Outras IC's)
3199	Outros recursos de outras IC's
3231/2	Dep. Aplic. de outros não residentes
3239	Outros dep. de outros não residentes

06. CONTA CAIXA

No PCSB:

101	Caixa - Notas e moedas estrangeiras
-----	-------------------------------------

56. CONTA TRANSITÓRIA OU DE REGULARIZAÇÃO (*)

No PCSB:

1301	Cheques a cobrar s/ Bancos Centrais estrangeiros
1321	Cheques a cobrar s/ sede/suc. da própria Instit.
1331	Cheques a cobrar s/ suc. de outras IC's nacionais
1391	Cheques a cobrar s/ outras Instituições Crédito
350	Cheques e ordens a pagar
501	Dep. no estrangeiro
5113	Prov. a receber de disp. s/ IC's no estrangeiro
5121	Prov. a receber de aplic. em IC's no estrangeiro
5231	Custos a pagar de rec. de IC's no estrangeiro
52331	Custos a pagar de dep. de não residentes
5900	Posição cambial à vista
5910	Oper. cambiais à vista
59120/1	Oper. de "Swap" compra/venda à vista

(*) Alguns exemplos mais comuns

58. CONTA DO BANCO NOUTRO BANCO RESIDENTE / CONTA DE OUTRO BANCO RESIDENTE NO BANCO

No PCSB:

11	D.O. no Banco de Portugal
1200	D.O. noutras Inst. Crédito no país
30020	D.O. do Banco de Portugal
30120	D.O. de outras Inst. Monetárias do país
30220	D.O. de outras Inst. Crédito do país

78. OUTRA CONTA DO BANCO (qualquer outra conta do PCSB, não enquadrável nos restantes tipos de contas definidos no ponto 3.4.1. da Instrução, e que, de acordo com a regra 5 definida na Parte I.1., seja movimentada"...em consequência de operações com exterior efectuadas por conta própria do banco residente.") (*)

No PCSB:

100	Caixa - notas e moedas nacionais
23	Crédito ao exterior
331	Empréstimos de não residentes
4001	Participações em IC's no estrangeiro
4003	Participações em outras empresas no estrangeiro
402	Fundos afectos a representações no estrangeiro
62	Capital (participações de não residentes)
63	Reservas
66	Resultados transitados
69	Resultados dos exercícios
7031	Juros de recursos de IC's no estrangeiro
70323	Juros de depósitos de outros não residentes
70331	Juros de empréstimos de não residentes
710	Comissões por garantias recebidas
74121	Despesas com deslocações e estadas no estrangeiro
8013	Juros de disponibil. sobre IC's no estrangeiro
8021	Juros de aplicações em IC's no estrangeiro
8023	Juros de crédito ao exterior
820	Comissões por garantias prestadas

(*) Alguns exemplos mais comuns

99. CONTA DE CLIENTE RESIDENTE

No PCSB:

3200	D.O. do Sector Público Administrativo
3210	D.O. de outros residentes
3220	D.O. de emigrantes