

V- LISTA DE CONTAS PARAMETRIZADAS

**CLASSE 5 - CONTAS INTERNAS E DE REGULARIZAÇÃO**

**TABELAS**

50 - CONTAS INTERDEPARTAMENTAIS	
500 - Departamentos no País	
501 - Departamentos no estrangeiro	
509 - Outras contas interdepartamentais	
51 - PROVEITOS A RECEBER	
511 - De disponibilidades	
5111 - De depósitos à ordem no Banco de Portugal	
5112 - De disponib.s/instit.crédito no País	
51120 - Sobre outras instituições monetárias	
511200 - Depósitos à ordem	
511209 - Outras disponibilidades	
5113 - De disponib.s/instit.crédito no estrangeiro	
51130 - Bancos centrais	
511300 - Depósitos à ordem	4
511309 - Outras disponibilidades	4
51131 - Organismos financeiros internacionais	2
51132 - Sede e sucursais da própria instituição	
511320 - Depósitos à ordem	
511329 - Outras disponibilidades	
51133 - Sucur.de outras instit.crédito nacionais	
511330 - Depósitos à ordem	4,6
511339 - Outras disponibilidades	4,6
51139 - Outras instituições de crédito	
511390 - Depósitos à ordem	4,6
511399 - Outras disponibilidades	4,6
5116 - De disponibilidades sobre o Tesouro Público	
5119 - De outras disponibilidades	
51190 - Sobre residentes	
511909 - Outras disponibilidades s/residentes	
51191 - Sobre não residentes	
512 - De aplicações	
5120 - De aplicações em instit.crédito no País	
51200 - No Banco de Portugal	
512000 - Mercado monetário interbancário	
512001 - Mercado interbancário de títulos	
5120012 - Títulos de intervenção monetária	
512002 - Aplicações a muito curto prazo	
512003 - Depósitos	
5120031 - Com pré-aviso	
5120032 - A prazo	
5120034 - Obrigatórios	
5120035 - Especiais	
5120039 - Outros	
512004 - Títulos de depósito	
512005 - Empréstimos	
5120050 - A curto prazo	
5120051 - A médio e longo prazos	
512009 - Outras aplicações	
51201 - Em outras instituições monetárias	
512010 - Mercado monetário interbancário	6

512011 - Aplicações a muito curto prazo	6
512012 - Depósitos	
5120121 - Com pré-aviso	6
5120122 - A prazo	6
512015 - Empréstimos	
5120150 - A curto prazo	6,7
5120151 - A médio e longo prazos	6,7
512019 - Outras aplicações	6,7
51202 - Em outras instituições de crédito	
512020 - Mercado monetário interbancário	6
512021 - Aplicações a muito curto prazo	6
512022 - Depósitos	
5120221 - Com pré-aviso	6
5120222 - A prazo	6
512025 - Empréstimos	
5120250 - A curto prazo	6,7
5120251 - A médio e longo prazos	6,7
512029 - Outras aplicações	6,7
51205 - Aplicações subordinadas em instituições de crédito no país	6,7
5121 - De aplicações em instit.credito no estrangeiro	
51210 - Bancos centrais	
512101 - Aplicações a muito curto prazo	4
512102 - Depósitos	
5121021 - Com pré-aviso	4
5121022 - A prazo	4
512105 - Empréstimos	
5121050 - A curto prazo	4,7
5121051 - A médio e longo prazos	4,7
512109 - Outras aplicações	4,7
51211 - Organismos financeiros internacionais	2
51212 - Sede e sucursais da própria instituição	
512121 - Aplicações a muito curto prazo	
512122 - Depósitos	
5121221 - Com pré-aviso	
5121222 - A prazo	
512125 - Empréstimos	
5121250 - A curto prazo	
5121251 - A médio e longo prazos	
512129 - Outras aplicações	
51213 - Sucurs.de outras instit.credito nacionais	
512131 - Aplicações a muito curto prazo	4,6
512132 - Depósitos	
5121321 - Com pré-aviso	4,6
5121322 - A prazo	4,6
512135 - Empréstimos	
5121350 - A curto prazo	4,6,7
5121351 - A médio e longo prazos	4,6,7
512139 - Outras aplicações	4,6,7
51215 - Aplicações subordinadas em instituições de crédito no estrangeiro	4,6,7
51219 - Outras instituições de crédito	
512191 - Aplicações a muito curto prazo	4,6
512192 - Depósitos	
5121921 - Com pré-aviso	4,6
5121922 - A prazo	4,6
512195 - Empréstimos	
5121950 - A curto prazo	4,6,7
5121951 - A médio e longo prazos	4,6,7
512199 - Outras aplicações	4,6,7

5122 - De crédito interno	
51220 - A curto prazo	
512202 - Outros créditos titulados por efeitos	
5122020 - Sobre o país	1,6,7
5122021 - Sobre o estrangeiro	1,6,7
512203 - Créditos em conta corrente	1,6,7
512204 - Descobertos em depósitos à ordem	1,6,7
512205 - Créditos tomados - factoring	
5122050 - Com recurso	1,6,7
5122051 - Sem recurso	1,6,7
512209 - Outros créditos	1,6,7
51221 - A médio e longo prazos	
512211 - Empréstimos	1,6,7
512212 - Outros créditos titulados por efeitos	
5122120 - Sobre o País	1,6,7
5122121 - Sobre o estrangeiro	1,6,7
512213 - Créditos em conta corrente	1,6,7
512219 - Outros créditos	1,6,7
51225 - Empréstimos subordinados	1,6,7
51226 - De operações de locação financeira mobiliária	1,6,7
51227 - De operações de locação financeira imobiliária	1,6,7
51228 - Aplicações de recursos consignados	1,6,7
5123 - De crédito ao exterior	
51230 - A curto prazo	
512302 - Outros créditos titulados por efeitos	
5123020 - Sobre o País	2,4,6,7
5123021 - Sobre o estrangeiro	2,4,6,7
512303 - Créditos em conta corrente	2,4,6,7
512304 - Descobertos em depósitos à ordem	2,4,6,7
512305 - Créditos tomados - factoring	
5123050 - Com recurso	2,4,6,7
5123051 - Sem recurso	2,4,6,7
512309 - Outros créditos	2,4,6,7
51231 - A médio e longo prazos	
512311 - Empréstimos	2,4,6,7
512312 - Outros créditos titulados por efeitos	
5123120 - Sobre o país	2,4,6,7
5123121 - Sobre o estrangeiro	2,4,6,7
512313 - Créditos em conta corrente	2,4,6,7
512319 - Outros créditos	2,4,6,7
51235 - Empréstimos subordinados	2,4,6,7
51236 - De operações de locação financeira mobiliária	2,4,6,7
51237 - De operações de locação financeira imobiliária	2,4,6,7
51238 - Aplicações de recursos consignados	2,4,6,7
5125 - De títulos - investimento	
51250 - De rendimento fixo-emitidos p/residentes	
512500 - De dívida pública portuguesa	
5125001 - Créd.em leilão p/invest.público - CLIP	
5125005 - Obrigações do Tesouro	
5125006 - Outras obrigações	
5125009 - Outros títulos	
512501 - De outros emissores públicos nacionais	
5125010 - Obrigações	1,7
5125019 - Outros títulos	1,7
512502 - De outros residentes	
5125020 - Obrigações de caixa	1,6,7
5125021 - Outras obrigações	1,6,7
5125022 - Certificados de depósito	1,6,7
5125029 - Outros títulos	1,6,7

51251 - De rend.fixo-emitidos p/não residentes	
512510 - De emissores públicos estrangeiros	
5125101 - Obrigações	2,4,7
5125109 - Outros títulos	2,4,7
512511 - De org.financeiros internacionais	
5125110 - Obrigações	2
5125119 - Outros títulos	2
512512 - De outros não residentes	
5125120 - Obrigações de caixa	2,4,6,7
5125121 - Outras obrigações	2,4,6,7
5125122 - Certificados de depósito	2,4,6,7
5125129 - Outros títulos	2,4,6,7
51253 - De rend.variável-emitidos por residentes	
512531 - Títulos de participação	1,6
512539 - Outros valores	1,6
51254 - De rend.variável-emitidos p/não residentes	
512541 - Títulos de participação	2,6
512549 - Outros valores	2,6
51255 - Títulos subordinados	
5126 - De títulos a vencimento	
51260 - Emitidos por residentes	
512600 - De dívida pública portuguesa	
5126001 - Crédito em leilão p/ invest. Público CLIP	
5126005 - Obrigações do Tesouro	
5126006 - Outras obrigações	
5126009 - Outros títulos	
512601 - De outros emissores públicos nacionais	
5126010 - Obrigações	1,7
5126019 - Outros títulos	1,7
512602 - De outros residentes	
5126021 - Outras obrigações	1,6,7
5126029 - Outros títulos	1,6,7
51261 - Emitidos por não residentes	
512610 - De emissores públicos estrangeiros	
5126101 - Obrigações	2,4,7
5126109 - Outros títulos	2,4,7
512611 - De organismos financeiros internacionais	
5126110 - Obrigações	2
5126119 - Outros títulos	2
512612 - De outros não residentes	
5126121 - Outras obrigações	2,4,6,7
5126129 - Outros títulos	2,4,6,7
5127 - De devedores e outras aplicações	
51270 - Devedores	1,2,4,6,7
51279 - Outras aplicações	1,2,4,6,7
514 - De imobilizações	
5140 - De imobilizações financeiras	
51409 - Outras imobilizações financeiras	
514091 - Empréstimos subordinados	1,2,4,6,7
514099 - Outras	1,2,4,6,7
518 - De outros proveitos a receber	1,2,4,6,7
519 - De operações extrapatrimoniais	
5192 - Compromissos	
51920 - Compromissos irrevogáveis	
519203 - Linhas de crédito irrevogáveis	1,2,4,6,7
519204 - Subscrição de títulos	1,2,4,6,7
519209 - Outros compromissos irrevogáveis	1,2,4,6,7
5194 - De oper.camb., de taxas de juro e s/cotações	
51942 - Operações de "Swap"	

## 52 - CUSTOS A PAGAR

## 523 - De recursos alheios

## 5230 - De recursos de instit.crédito no País

## 52300 - Banco de Portugal

523000 - Mercado monetário interbancário

523002 - Depósitos

5230020 - À ordem

5230021 - Com pré-aviso

5230022 - A prazo

523003 - Desconto

523004 - Redesconto

523005 - Empréstimos

523009 - Outros recursos

## 52301 - Outras instituições monetárias

523010 - Mercado monetário interbancário 6

523011 - Recursos a muito curto prazo 6

523012 - Depósitos

5230120 - À ordem 6

5230121 - Com pré-aviso 6

5230122 - A prazo 6

523015 - Empréstimos

5230150 - A curto prazo 6

5230151 - A médio e longo prazos 6

523019 - Outros recursos 6

## 52302 - Outras instituições de crédito

523020 - Mercado monetário interbancário 6

523021 - Recursos a muito curto prazo 6

523022 - Depósitos

5230220 - À ordem 6

5230221 - Com pré-aviso 6

5230222 - A prazo 6

523025 - Empréstimos

5230250 - A curto prazo 6

5230251 - A médio e longo prazos 6

523029 - Outros recursos 6

## 5231 - De recursos de instit.crédito no estrangeiro

## 52310 - Bancos centrais

523101 - Recursos a muito curto prazo

523102 - Depósitos

5231020 - À ordem

5231021 - Com pré-aviso

5231022 - A prazo

523105 - Empréstimos

5231050 - A curto prazo

5231051 - A médio e longo prazos

523109 - Outros recursos

## 52311 - De organismos financeiros internacionais

## 52312 - Sede e sucursais da própria instituição

523121 - Recursos a muito curto prazo

523122 - Depósitos

5231220 - À ordem

5231221 - Com pré-aviso

5231222 - A prazo

523125 - Empréstimos

5231250 - A curto prazo

5231251 - A médio e longo prazos

523129 - Outros recursos

52313 - Sucurs.de outras instit.crédito nacionais	
523131 - Recursos a muito curto prazo	6
523132 - Depósitos	
5231320 - À ordem	6
5231321 - Com pré-aviso	6
5231322 - A prazo	6
523135 - Empréstimos	
5231350 - A curto prazo	6
5231351 - A médio e longo prazos	6
523139 - Outros recursos	6
52319 - Outras instituições de crédito	
523191 - Recursos a muito curto prazo	6
523192 - Depósitos	
5231920 - À ordem	6
5231921 - Com pré-aviso	6
5231922 - A prazo	6
523195 - Empréstimos	
5231950 - A curto prazo	6
5231951 - A médio e longo prazos	6
523199 - Outros recursos	6
5232 - De depósitos	
52320 - Do sector público administrativo	
523200 - À ordem	
523201 - Com pré-aviso	
523202 - A prazo	
523209 - Outros	
52321 - De outros residentes	
523210 - À ordem	6
523211 - Com pré-aviso	6
523212 - A prazo	6
523213 - De poupança	
5232130 - De poupança - reformados	
5232139 - De poupança - outros	
523219 - Outros	6
52322 - De emigrantes	
523220 - À ordem	
523221 - Com pré-aviso	
523222 - A prazo	
523223 - Poupança - emigrantes	
523229 - Outros	
52323 - De outros não residentes	
523230 - À ordem	6
523231 - Com pré-aviso	6
523232 - A prazo	6
523239 - Outros	6
52324 - Depósitos obrigatórios	
52329 - Outros	6
5233 - De empréstimos	
52330 - De residentes	
523300 - A curto prazo	6
523301 - A médio e longo prazos	6
52331 - De não residentes	
523310 - A curto prazo	6
523311 - A médio e longo prazos	6
5234 - De responsabil.representadas por títulos	
52340 - Certificados de depósito	
52341 - Obrigações	
523410 - Colocadas no mercado interno	
5234100 - A curto prazo	
5234101 - A médio e longo prazos	

	52341010 - Obrigações de caixa	
	52341011 - Obrigações hipotecárias	
	52341019 - Outras	
523411 - Colocadas no mercado externo		
	5234110 - A curto prazo	
	5234111 - A médio e longo prazos	
	52341110 - Obrigações de caixa	
	52341111 - Obrigações hipotecárias	
	52341119 - Outras	
	52342 - Aceites próprios	
	52349 - Outras responsabil.representadas p/títulos	
5235 - De outros recursos		
	52352 - Recursos consignados	
	523520 - Residentes	6
	523521 - Não residentes	6
	52359 - Outros	6
5236 - De credores		
	52360 - Fornecedores	
	523600 - Fornec.imobil.em reg.de loc.financeira	6
	52369 - Credores diversos	
526 - De capitais próprios e equiparados		
	5260 - De títulos de particip.e emprést.subordinados	
	52600 - Títulos de participação	
	52601 - Empréstimos subordinados	
527 - De custos administrativos		
	5273 - De custos com pessoal	
	52730 - Remun.dos órgãos de gestão e de fisc.	
	527301 - Subsídio de férias	
	527302 - Subsídio de Natal	
	52731 - Remunerações de empregados	
	527311 - Remunerações adicionais	
	5273112 - Subsídios	
	52731121 - Subsídio de férias	
	52731122 - Subsídio de Natal	
	52739 - Outros	
	5279 - De outros custos administrativos	
528 - Outros custos a pagar		
	5285 - Contribuições para o Fundo de Garantia de Depósitos	
	5289 - Outros	
529 - De operações extrapatrimoniais		
	5293 - De compromissos assumidos por terceiros	
	52930 - Por compromissos irrevogáveis	
	529303 - Por linhas de crédito irrevogáveis	6
	529304 - Por subscrição de títulos	6
	529309 - Por outros compromissos irrevogáveis	6
	5294 - De oper.camb., de taxas de juro e s/cotações	
	52942 - Operações de "Swap"	
	529420 - "Swaps" de moeda	6
<b>54 - RECEITAS COM PROVEITO DIFERIDO</b>		
	542 - De aplicações	
	5420 - De aplicações em inst. de crédito no País	
	54200 - No Banco de Portugal	
	542001 - Mercado interbancário de títulos	
	5420010 - Obrigações do Tesouro	
	5420011 - TRM e TIM	
	5420019 - Outros	
	542006 - Op.de compra com acordo de revenda	

54201 - Em outras instituições monetárias	
542013 - Desconto	6
542014 - Redesconto	6
542016 - Op.de compra com acordo de revenda	
5420160 - Títulos	6
5420161 - Crédito concedido	6
5420169 - Outras operações	6
54202 - Em outras instituições de crédito	
542023 - Desconto	6
542024 - Redesconto	6
542026 - Op.de compra com acordo de revenda	
5420260 - Títulos	6
5420261 - Crédito concedido	6
5420269 - Outras operações	6
54205 - Aplicações subordinadas em instituições de crédito no país	6
5421 - De aplic.em instit.crédito no estrangeiro	
54210 - Bancos centrais	
542106 - Op.de compra com acordo de revenda	
54211 - Organismos financeiros internacionais	
54212 - Sede e sucursais da própria instituição	
542126 - Op.de compra com acordo de revenda	
54213 - Sucurs.de outras instit.crédito nacionais	
542136 - Op.de compra com acordo de revenda	6
54215 - Aplicações subordinadas em instituições de crédito no estrangeiro	6
54219 - Outras instituições de crédito	
542196 - Op.de compra com acordo de revenda	6
5422 - De crédito interno	
54220 - A curto prazo	
542200 - Desconto	
5422000 - Sobre o País	6
5422001 - Sobre o estrangeiro	6
542205 - Créditos tomados - factoring	
5422050 - Com recurso	6
5422051 - Sem recurso	6
542206 - Op.de compra com acordo de revenda	
5422060 - Títulos	6
5422061 - Crédito concedido	6
5422069 - Outras operações	6
54221 - A médio e longos prazos	
542210 - Desconto	6
54225 - Empréstimos subordinados	6
54226 - De operações de locação financeira mobiliária	
542260 - Cobradas	6
542261 - Não cobradas	6
54227 - De operações de locação financeira imobiliária	
542270 - Cobradas	6
542271 - Não cobradas	6
5423 - De crédito ao exterior	
54230 - A curto prazo	
542300 - Desconto	
5423000 - Sobre o País	6
5423001 - Sobre o estrangeiro	6
542305 - Créditos tomados - factoring	
5423050 - Com recurso	6
5423051 - Sem recurso	6
542306 - Op.de compra com acordo de revenda	
5423060 - Títulos	6
5423061 - Crédito concedido	6

5423069 - Outras operações	6
54231 - A médio e longo prazos	
542310 - Desconto	6
54235 - Empréstimos subordinados	6
54236 - De operações de locação financeira mobiliária	
542360 - Cobradas	6
542361 - Não cobradas	6
54237 - De operações de locação financeira imobiliária	
542370 - Cobradas	6
542371 - Não cobradas	6
5425 - De títulos - investimento	
54250 - De rendimento fixo-emitidos p/residentes	
542500 - De dívida pública portuguesa	
5425000 - Bilhetes do Tesouro	
5425009 - Outros títulos	
542501 - De outros emissores públicos nacionais	
5425011 - Outras obrigações	
5425019 - Outros títulos	
542502 - De outros residentes	
5425021 - Outras obrigações	6
5425029 - Outros títulos	6
54251 - De rend.fixo-emitidos por não-residentes	
542510 - De emissores públicos estrangeiros	
5425100 - Bilhetes do Tesouro	
5425109 - Outros títulos	
542512 - De outros não-residentes	
5425121 - Outras obrigações	6
5425129 - Outros títulos	6
54255 - Títulos subordinados	6
5426 - De títulos a vencimento	
54260 - Emitidos por residentes	
542600 - De dívida pública portuguesa	
5426000 - Bilhetes do Tesouro	
5426009 - Outros títulos	
542601 - De outros emissores públicos nacionais	
5426011 - Outras obrigações	
5426019 - Outros títulos	
542602 - De outros residentes	
5426021 - Outras obrigações	
5426029 - Outros títulos	6
54261 - Emitidos por não residentes	
542610 - De emissores públicos estrangeiros	
5426100 - Bilhetes do Tesouro	
5426109 - Outros títulos	
542612 - De outros não residentes	
5426121 - Outras obrigações	
5426129 - Outros títulos	6
548 - Outras receitas	
5480 - Rendas	6
5489 - Diversas	6
549 - De operações extrapatrimoniais	
5490 - Garantias prestadas e out.passivos eventuais	
5492 - Compromissos	
54920 - Compromissos irrevogáveis	6
5494 - De op.cambiais, de taxas de juro e s/cotações	6
5499 - De outras	

## 55 - DESPESAS COM CUSTO DIFERIDO

553 - De recursos alheios	
5530 - De recursos de instit.crédito no País	

55300	- Do Banco de Portugal	
553003	- De desconto	
553004	- De redesconto	
553006	- Op.de venda com acordo de recompra	
55301	- De outras instituições monetárias	
553013	- De desconto	6
553014	- De redesconto	6
553016	- Op.de venda com acordo de recompra	
5530160	- Títulos	6
5530161	- Crédito concedido	6
5530169	- Outras operações	6
55302	- De outras instituições de crédito	
553023	- De desconto	6
553024	- De redesconto	6
553026	- Op.de venda com acordo de recompra	
5530260	- Títulos	6
5530261	- Crédito concedido	6
5530269	- Outras operações	6
5531	- De recursos de instit.crédito no estrangeiro	
55310	- Bancos centrais	
553103	- Desconto	
553104	- Redesconto	
553106	- Op.de venda com acordo de recompra	
55311	- Organismos financeiros internacionais	
55312	- Sede e sucursais da própria instituição	
553126	- Op.de venda com acordo de recompra	
55313	- Sucurs.de outras instit.crédito nacionais	
553136	- Op.de venda com acordo de recompra	6
55319	- Outras instituições de crédito	
553196	- Op.de venda com acordo de recompra	6
5534	- De responsabilidades representadas p/títulos	
55341	- Obrigações	
553410	- Colocadas no mercado interno	
5534100	- A curto prazo	
553411	- Colocadas no mercado externo	
5534110	- A curto prazo	
55349	- Outros títulos	
5535	- De outros recursos	
55351	- Op.de venda com acordo de recompra	
553510	- Residentes	
5535100	- Títulos	6
5535101	- Crédito concedido	6
5535109	- Outras operações	6
553511	- Não residentes	
5535110	- Títulos	6
5535111	- Crédito concedido	6
5535119	- Outras operações	6
5536	- De credores	
55360	- Fornecedores	
553600	- Fornecedores de imobilizado em regime de locação financeira	6
553609	- Outros	6
557	- Outras despesas	
5570	- Seguros	
5571	- Rendas e alugueres	
5572	- Campanhas de publicidade	
5573	- Emissão de obrigações e outros títulos	
5574	- Contribuições iniciais para o Fundo de Garantia de Depósitos	
5575	- Contribuições anuais para o Fundo de Garantia de Depósitos	

- 5579 - Diversas
- 558 - Comissões pagas
- 559 - De operações extrapatrimoniais
  - 5592 - De compromissos
    - 55920 - De compromissos irrevogáveis
  - 5594 - De op.cambiais, de taxas de juro e s/cotações
  - 5599 - De outras

## 56 - FLUTUAÇÃO DE VALORES

- 561 - Em disponibilidades
  - 5614 - Flutuação em ouro
- 562 - Em aplicações
  - 5624 - Em títulos - negociação
    - 56243 - De rend.variável-emitidos por residentes
      - 562430 - Acções
      - 562431 - Títulos de participação
      - 562432 - Unidades de participação
      - 562439 - Outros valores
    - 56244 - De rend.variável-emitidos p/não-residentes
      - 562440 - Acções
      - 562441 - Títulos de participação
      - 562442 - Unidades de participação
      - 562449 - Outros valores
    - 56248 - Títulos próprios
      - 562481 - Em títulos próprios-de rend.variável
        - 5624810 - Acções
        - 5624811 - Títulos de participação
        - 5624819 - Outros
- 564 - Em imobilizações
  - 5640 - Imobilizações financeiras
  - 5642 - Imobilizações corpóreas
  - 5649 - Outras
- 569 - Outras

## 58 - OUTRAS CONTAS DE REGULARIZAÇÃO

- 580 - Proveitos e custos em suspenso
  - 5800 - De compromissos
    - 58000 - De opções sobre activos (vendidas)
    - 58001 - De opções sobre activos (compradas)
  - 5801 - De op.cambiais, de taxas de juro e s/cotações
    - 58010 - Reavaliação da posição cambial a prazo
    - 58011 - Amortiz.de prémios/descontos em op.de "swap"
    - 58012 - De op.a prazo s/instrumentos financ.(futuros)
    - 58013 - De contratos a prazo de taxa de juro ("FRA") - negociação
    - 58014 - De opções
      - 580140 - De opções compradas
        - 5801400 - De moeda
        - 5801401 - De taxas de juro
        - 5801402 - De cotações
        - 5801409 - Outras
      - 580141 - De opções vendidas
        - 5801410 - De moeda
        - 5801411 - De taxas de juro
        - 5801412 - De cotações
        - 5801419 - Outras
  - 5806 - Mais-valias em bens de locação financeira
  - 5809 - De outras operações
- 582 - Valores cobrados
- 585 - Diferenças em diversas contas

- 5850 - Diferenças de caixa
- 5859 - Outras
- 586 - Economato
- 587 - IRC - pagamentos por conta
- 588 - Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)
  - 5880 - IVA - suportado
    - 58800 - Relativo ao imobilizado
    - 58809 - Relativo a outros bens e serviços
  - 5881 - IVA - dedutível
    - 58810 - Relativo ao imobilizado
    - 58819 - Relativo a outros bens e serviços
  - 5882 - IVA - liquidado
  - 5883 - IVA - regularizações
    - 58830 - Mensais a favor da instituição
    - 58831 - Mensais a favor do Estado
    - 58832 - Anuais p/cálculo do "pro rata" definitivo
    - 58833 - Anuais p/variação dos "pro rata" definitivos
    - 58839 - Outras regularizações anuais
  - 5884 - IVA - apuramento
  - 5885 - IVA - liquidações officiosas
- 589 - Diversas operações a regularizar
  - 5890 - Operações activas a regularizar
  - 5891 - Operações passivas a regularizar
  - 5899 - 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
  - 5910 - Operações cambiais à vista
    - 59100 - Compra
    - 59101 - Venda
  - 5911 - Operações cambiais a prazo
    - 59110 - Compra
    - 59111 - Venda
  - 5912 - Operações de "swap"
    - 59120 - Compra - à vista
    - 59121 - Venda - à vista
    - 59122 - Compra - a prazo
    - 59123 - Venda - a prazo
  - 5919 - Outras operações cambiais a liquidar
    - 59190 - Compra
    - 59191 - Venda
- 592 - Compensação de valores
- 593 - Reavaliação de contratos a prazo de taxa de juro ("FRA") - negociação
- 594 - "Swaps" de taxa de juro
- 599 - Diversas