DECRETO N.º 4.762, DE 10 DE MAIO DE 2019.

Altera a redação do Decreto n.º 4.690, de 05 de Novembro de 2018, que Institui a Declaração Eletrônica de Serviços – Instituições Financeiras (DES-IF), estabelece normas para a elaboração e apresentação dos arquivos.

O Prefeito Municipal de Erechim, Estado do Rio Grande do Sul, no uso de atribuições que lhe são conferidas,

D E C R E T A:

Art. 1.º Fica instituída, no âmbito deste Município, a Declaração Eletrônica de Serviços de Instituições Financeiras – DES-IF, documento fiscal digital, conforme Modelo Conceitual padrão DES-IF, instituído pela ABRASF – Associação Brasileira das Secretarias de Finanças das Capitais, destinado a registrar as operações e a apuração do imposto sobre serviços de qualquer natureza tributável pelos municípios (ISSQN), de utilização obrigatória pelas instituições financeiras e equiparadas, autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN), e pelas demais pessoas jurídicas obrigadas a utilizar o Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF).

§1.º Estão também sujeitas às obrigações previstas neste decreto, as pessoas jurídicas a que se refere o caput, estabelecidas neste Município através de agência, posto de atendimento, unidade econômica ou profissional, ainda que a escrituração ou contabilização das receitas provenientes das receitas dos serviços geradas neste município sejam promovidas em municípios distintos.

§2.º A DES-IF, além do Modelo Conceitual padrão ABRASF versão 3.1, deverá observar as tabelas contidas nos Anexos 1 a 11, que passam a integrar este decreto.

Art. 2.º Revogam-se as disposições em contrário.

Art. 3.º Este decreto entra em vigor na data de sua publicação,.

Erechim/RS, 10 de Maio de 2019.

LUIZ FRANCISCO SCHMIDT
Prefeito Municipal

Registre-se e publique-se.
Data Supra.

Valdir Farina
Secretário Municipal de Administração

Anexo 1 – Tabela de Eventos Contábeis em Contas de Resultado

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	TIPO PRDA
	Apropriação de Receitas	
101	Taxa estabelecida pelo Conselho Monetário Nacional (quando cobrada do cliente).	C
102	Taxa, tarifa e demais valores especificados na Tabela de Produtos e Serviços Bancários	C
103	Comissão recebida pela administração de fundos e performance	C
104	Comissão recebida pela administração de bens e negócios de terceiros	C
105	Comissão recebida pela administração de carteira de clientes	C
106	Comissão recebida pela prestação de serviços de correspondente (câmbio).	C
107	Comissão recebida pelo agenciamento e/ou intermediação na venda de produtos e serviços de terceiros, tais como: pacotes de turismo, seguros, cartões de crédito, leasing, previdência privada, títulos de capitalização, planos de saúde etc.	C
108	Comissão recebida pela intermediação de títulos, colocação de títulos no mercado.	C
109	Comissão recebida pela prestação de serviços não especificados	C
110	Corretagem recebida sobre quaisquer operações	C
111	Taxa ou tarifa não especificada na Tabela de Produtos e Serviços Bancários	C
112	Valor proveniente de prestação de serviços de assessoria, consultoria, assistência técnica e serviços técnicos especializados, tais como: análise de projetos, vistoria, avaliação de bens, perícias, laudos etc.	C
113	Valor referente ao rateio de receitas por prestação de serviços	C
114	Ressarcimento de despesas na prestação de serviços	C
115	Ressarcimento de custos / despesas entre dependências da instituição	C
116	Multa ou correção monetária	C
117	Juros ou amortização	C
118	Outras receitas não especificadas de natureza exclusivamente financeira	C
	Estornos	
201	Estorno de lançamento classificado em Conta indevida	C/D
202	Estorno referente à reclassificação contábil	C/D
203	Estorno referente à devolução parcial ou integral de taxa ou tarifa cobrada de cliente	D
204	Estorno para correção do valor e/ou data	C/D
205	Ressarcimento de despesas na prestação de serviços	C

Anexo 2 – Tabela de Títulos

Código	Descrição	Tabela de Tarifas Obrigatória
U	Bancos Múltiplos	Sim
B	Bancos Comerciais e Bancos de Câmbio	Sim
D	Bancos de Desenvolvimento	Não
K	Agências de Fomento ou de Desenvolvimento	Não
I	Bancos de Investimento	Não
F	Sociedades de Crédito, Financiamento e Investimento	Não
J	Sociedades de Crédito ao Microempreendedor	Não
A	Sociedades de Arrendamento Mercantil	Não
C	Sociedades Corretoras de Títulos e Valores Mobiliários e Câmbio	Não
T	Sociedades Distribuidoras de Títulos e Valores Mobiliários	Não
S	Sociedades de Crédito Imobiliário e Associações de Poupança e Empréstimo	Não
W	Companhias Hipotecárias	Não
E	Caixas Econômicas	Sim
R	Cooperativas de Crédito	Não
L	Banco do Brasil S. A.	Sim
M	Caixa Econômica Federal	Sim
N	Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social	Não
H	Administradoras de Consórcio	Não
Z	Empresas em Liquidação Extrajudicial	Não

Observação: Z – Empresas em Liquidação estão desobrigadas de apresentar tabela de tarifas desde que não sejam obrigadas antes de entrar em processo de liquidação extrajudicial

Anexo 3 – Tabela do COSIF

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
70000009	19880601			CONTAS DE RESULTADO CREDORAS	
71000008	19880601		70000009	RECEITAS OPERACIONAIS	
71100001	19880601		71000008	RENDAS DE OPERACÕESDE CREDITO	
71103008	19880601		71100001	RENDAS DE ADIANTAMENTOS A DEPOSITANTES	Registrar as rendas de adiantamentos a depositantes, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71105006	19880601		71100001	RENDAS DE EMPRÉSTIMOS	Registrar as rendas de empréstimos, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71110008	19880601		71100001	RENDAS DE TÍTULOS DESCONTADOS	Registrar as rendas de títulos descontados, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71115003	19880601		71100001	RENDAS DE FINANCIAMENTOS	Registrar as rendas de financiamentos, que constituam receita efetiva da instituição, no período. A instituição deve adotar desdobramentos de uso interno para identificar as rendas sobre cada um dos fundos, programas ou linhas de crédito.
71118000	19880601		71100001	RENDAS DE FINANCIAMENTOS A AGENTES FINANCEIROS	Registrar as rendas de financiamento a agentes financeiros, que constituam receita efetiva da instituição, no período
71120005	19880601		71100001	RENDAS DE FINANCIAMENTOS A EXPORTAÇÃO	Registrar as rendas de financiamento à produção para exportação, que constituam receita efetiva da instituição, no período.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71123002	19940201		71100001	RENDAS DE FINANCIAMENTOS DE MOEDAS ESTRANGEIRAS	Registrar as rendas decorrentes de financiamentos em moedas estrangeiras, que constituam receita efetiva da instituição, no período
71125000	19880601		71100001	RENDAS DE FINANCIAMENTOS COM INTERVENIÊNCIA	Registrar as rendas de operações de financiamento com interveniência, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71135007	19880601		71100001	RENDAS DE REFINANCIAMENTO DE OPERAÇÕES DE ARRENDAMENTO	Registrar as rendas de refinanciamentos de operações de arrendamento, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71140009	19880601		71100001	RENDAS DE FINANCIAMENTOS RURAIS - APLICAÇÕES LIVRES	Registrar as rendas de financiamentos rurais, quando representadas por aplicações livres, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71145004	19880601		71100001	RENDAS DE FINANC RURAIS - APLICAÇÕES OBRIGATÓRIAS	Registrar as rendas de financiamentos rurais, quando representados por aplicações compulsórias, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71150006	19880601		71100001	RENDAS DE FINAN RURAIS-APLIC REPASS E REFINANC	Registrar as rendas de financiamentos rurais - aplicações repassadas e refinanciadas, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71152004	20010401		71100001	RENDAS REFINANCIAMENTOS DE OPER.COM GOV. FEDERAL	Registro das rendas de financiamentos assumidos pela União, nas condições estabelecidas pela Lei nº 8.727, de 5 de novembro de 1993, e regulamentação complementar.
71155001	19880601		71100001	RENDAS DE FINANCIAMENTOS AGROINDUSTRIAIS	Registrar as rendas de financiamentos agroindustriais, que constituam receita efetiva da instituição, no período.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71160003	19880601		71100001	RENDAS DE FINANCIAM DE EMPREENDIMEN IMOBILIARIOS	Registrar as rendas de financiamentos de empreendimentos imobiliários, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71165008	19880601		71100001	RENDAS DE FINANCIAMENTOS HABITACIONAIS	Registrar as rendas de financiamentos habitacionais, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71170000	19880601		71100001	RENDAS DE FINANC DE INFRAESTR E DESENVOLV	Registrar as rendas de financiamentos de infraestrutura e desenvolvimento, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71180007	19880601		71100001	RENDAS DE DIREITOS POR EMPRESTIMOS DE ACOES	Registrar as rendas de direitos por empréstimos de ações, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71185002	19880601		71100001	RENDAS DE FINANCIAMENTOS DE CONTA MARGEM	Registrar as rendas de financiamentos de conta margem, que constituam receita efetiva da instituição, no período
71190004	19880601		71100001	RENDAS DE FINANCIAMENTOS DO PROCAP	Registrar as rendas de financiamentos do PROCAP, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71192002	19930701		71100001	RENDAS DE DIREITOS POR EMPRESTIMOS DE OURO	Registrar as rendas com ajustes dos contratos de mútuo de ouro, assim como os rendimentos decorrentes desses contratos, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71200004	19880601		71000008	RENDAS DE ARRENDAMENTO MERCANTIL	
71210001	19880601		71200004	RENDAS DE ARRENDAM. FINANC. - RECURSOS INTERNOS	Registrar as rendas de arrendamento mercantil financeiro realizado com recursos internos.
71215006	19980701		71200004	RENDAS DE ARRENDAM. OPERAC. - RECURSOS INTERNOS	Registrar as rendas de arrendamento mercantil operacional realizado com recursos internos.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71220008	19880601		71200004	RENDAS DE ARRENDAM. FINANC. - RECURSOS EXTERNOS	Registrar as rendas de arrendamento mercantil financeiro realizado com recursos externos.
71225003	19980701		71200004	RENDAS DE ARRENDAM. OPERAC. - RECUROS EXTERNOS	Registrar as rendas de arrendamento mercantil operacional realizado com recursos externos.
71230005	19880601		71200004	RENDAS DE SUBARRENDAMENTOS	Registrar as rendas de operações de subarrendamentos, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71260006	19880601		71200004	LUCROS NA ALIENACAO DE BENS ARRENDADOS	Registrar os lucros apurados na venda do valor residual de bens arrendados, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71260109	19980701		71260006	ARRENDAMENTO FINANCEIRO	Registrar os lucros apurados na venda do valor residual de bens arrendados, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71260202	19980701		71260006	ARRENDAMENTO OPERACIONAL	Registrar os lucros apurados na venda do valor residual de bens arrendados, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71300007	19880601		71000008	RENDAS DE CAMBIO	

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71310004	19880601		71300007	RENDAS DE OPERACOES DE CAMBIO	Registrar as rendas decorrentes de operações de câmbio (taxas livres), que constituam receita efetiva da instituição, no período. Exemplos de desdobramentos de uso interno que se ajustam à função desta conta: - De ACC - De ACE - De Cobrança sobre o Exterior - De Créditos de Exportação - Bonificações sobre Vendas de Câmbio de Importação - De Cobranças do Exterior - De Créditos de Importação - De Financiamentos a Importação - Comissões sobre Transferências - Bonificações em Operações Interbancárias - De Prorrogação sobre Contratos de Câmbio - Outros.
71310107	19880601		71310004	EXPORTACAO	Registrar as rendas decorrentes de operações de câmbio (taxas livres), que constituam receita efetiva da instituição, no período. Exemplos de desdobramentos de uso interno que se ajustam à função desta conta: - De ACC - De ACE - De Cobrança sobre o Exterior - De Créditos de Exportação - Bonificações sobre Vendas de Câmbio de Importação - De Cobranças do Exterior - De Créditos de Importação - De Financiamentos a Importação - Comissões sobre Transferências - Bonificações em Operações Interbancárias - De Prorrogação sobre Contratos de Câmbio - Outros.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71310200	19880601		71310004	IMPORTACAO	Registrar as rendas decorrentes de operações de câmbio (taxas livres), que constituam receita efetiva da instituição, no período. Exemplos de desdobramentos de uso interno que se ajustam à função desta conta: - De ACC - De ACE - De Cobrança sobre o Exterior - De Créditos de Exportação - Bonificações sobre Vendas de Câmbio de Importação - De Cobranças do Exterior - De Créditos de Importação - De Financiamentos a Importação - Comissões sobre Transferências - Bonificações em Operações Interbancárias - De Prorrogação sobre Contratos de Câmbio - Outros.
71310303	19880601		71310004	FINANCEIRO	Registrar as rendas decorrentes de operações de câmbio (taxas livres), que constituam receita efetiva da instituição, no período. Exemplos de desdobramentos de uso interno que se ajustam à função desta conta: - De ACC - De ACE - De Cobrança sobre o Exterior - De Créditos de Exportação - Bonificações sobre Vendas de Câmbio de Importação - De Cobranças do Exterior - De Créditos de Importação - De Financiamentos a Importação - Comissões sobre Transferências - Bonificações em Operações Interbancárias - De Prorrogação sobre Contratos de Câmbio - Outros.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71310901	19880601		71310004	OUTRAS	Registrar as rendas decorrentes de operações de câmbio (taxas livres), que constituam receita efetiva da instituição, no período. Exemplos de desdobramentos de uso interno que se ajustam à função desta conta: - De ACC - De ACE - De Cobrança sobre o Exterior - De Créditos de Exportação - Bonificações sobre Vendas de Câmbio de Importação - De Cobranças do Exterior - De Créditos de Importação - De Financiamentos a Importação - Comissões sobre Transferências - Bonificações em Operações Interbancárias - De Prorrogação sobre Contratos de Câmbio - Outros.
71330008	19920101		71300007	RENDAS DE VARIACOES E DIFERENCAS DE TAXAS	Registrar o valor das variações e diferenças de taxas entre compras e vendas apuradas em operações de câmbio (taxas livres).
71370006	19950701		71300007	RENDAS DE DISPONIBILIDADES EM MOEDAS ESTRANGEIRAS	Registrar o valor das rendas decorrentes da variação da taxa de câmbio, em conseqüência da manutenção de disponibilidades em moedas estrangeiras.
71400000	19880601		71000008	RENDAS DE APLICACOES INTERFINANCEIRAS DE LIQUIDEZ	
71410007	19880601		71400000	RENDAS DE APLICACOES EM OPERACOES COMPROMISSADAS	Registrar as rendas de aplicações em operações compromissadas, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71410100	19880601		71410007	POSICAO BANCADA	Registrar as rendas de aplicações em operações compromissadas, que constituam receita efetiva da instituição, no período.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71410203	19880601		71410007	POSICAO FINANCIADA	Registrar as rendas de aplicações em operações compromissadas, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71410409	20040801		71410007	POSIÇÃO VENDIDA	Registrar as rendas de aplicações em operações compromissadas, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71420004	19880601		71400000	RENDAS DE APLICACOES EM DEPOSITOS INTERFINANCEIROS	Registrar as rendas de depósitos interfinanceiros, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71440008	19880601		71400000	RENDAS DE APLICACOES VOLUNTARIAS NO BANCO CENTRAL	Registrar as rendas de aplicações voluntárias no Banco Central, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71500003	19880601		71000008	RENDAS COM TIT. E VAL. MOB. E INST. FINANC. DERIV.	
71510000	19880601		71500003	RENDAS DE TITULOS DE RENDA FIXA	Registrar as rendas de títulos de renda fixa, que constituam receita efetiva da instituição, no período. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno:- Letras do Banco Central - Letras do Tesouro Nacional - Obrigações do Tesouro Nacional - Títulos Estaduais e Municipais - Certificados de Depósito Bancário - Letras de Câmbio - Letras Hipotecárias - Letras Imobiliárias - Debêntures - Obrigações da Eletrobrás - Títulos da Dívida Agrária - Cédulas Hipotecárias - Cotas de Fundos de Renda Fixa - Outros.
71513007	20131201		71500003	RENDAS DE CERTIFICADOS DE OPERACOES ESTRUTURADAS	Registrar as rendas referentes ao componente de aplicação em COE.
71515005	19970201		71500003	RENDAS DE TITS. E VALORES MOBILIARIOS NO EXTERIOR	Registrar as rendas de aplicações em títulos e valores mobiliários, no exterior.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71520007	19880601		71500003	RENDAS DE TITULOS DE RENDA VARIAVEL	Registrar as rendas de títulos de renda variável, que constituam receita efetiva da instituição, no período. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno:- Ações de Companhias Abertas - Ações de Companhias Fechadas - Cotas de Fundos de Renda Variável - Outros.
71530004	19880601		71500003	RENDAS DE PARTICIPACOES SOCIETARIAS	Registrar as rendas de participações societárias mantidas pela instituição, pertencentes ao período em curso.
71540001	19910301		71500003	RENDAS DE APLICACOES EM FUNDOS DE INVESTIMENTO	Registrar as rendas de fundos de investimento, que constituam receita efetiva da instituição, no período. Exemplos de subtítulos de uso interno:- Fundos de Aplicação Financeira - Fundos Mútuos de Renda Fixa - Outros.
71550008	19910301		71500003	RENDAS DE APLICACOES NO FUNDO DE DESENV SOCIAL	Registrar as rendas do Fundo de Desenvolvimento Social, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71560005	19910501		71500003	RENDAS DE APLIC EM TITS DE DESENVOLV ECONOMICO	Registrar as rendas de aplicações em títulos de desenvolvimento econômico, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71570002	19930701		71500003	RENDAS DE APLICACOES EM OURO	Registrar os ajustes positivos nas aplicações temporárias em ouro, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71575007	19980501		71500003	LUCROS COM TITULOS DE RENDA FIXA	Registrar os lucros apurados na venda definitiva de títulos de renda fixa.
71580009	19950701		71500003	RENDAS EM OPERACOES COM DERIVATIVOS	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71580119	20020401		71580009	SWAP	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.
71580126	20131201		71580009	SWAP - COE	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.
71580133	20020401		71580009	Swap - Hedge de Titulo Mantido ate o Vencimento	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.
71580212	20020401		71580009	TERMO	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.
71580229	20131201		71580009	TERMO - COE	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.
71580236	20020401		71580009	Termo - Hedge de Titulo Mantido ate o Vencimento	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.
71580315	20020401		71580009	FUTURO	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.
71580339	20020401		71580009	Futuro - Hedge de Titulo Mantido ate o Vencimento	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71580391	20050701		71580009	OPÇÕES - AÇÕES	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.
71580401	19950701		71580009	OPCOES - ACOES - COE	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.
71580418	20020401		71580009	OPCOES - ATIVOS FINANCEIROS E MERCADORIAS - COE	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.
71580425	20050701		71580009	OPÇÕES - ATIVOS FINANCEIROS E MERCADORIAS	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.
71580432	20020401		71580009	Opcoes - Hedge de Titulo Mantido ate o Vencimento	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.
71580504	19991101		71580009	INTERMEDIACAO DE "SWAP"	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.
71580607	20030101		71580009	DERIVATIVOS DE CREDITO	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.
71580638	20030101		71580009	DERIVATIVOS CRED.-HEDGE TIT. MANT. ATE O VENCIMEN.	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71580906	19950701		71580009	OUTROS	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.
71580913	20131201		71580009	OUTROS - COE	Registrar as rendas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes positivos ao valor de mercado.
71590006	20020401		71500003	TVM - AJUSTE POSITIVO AO VALOR DE MERCADO	Registrar as valorizações decorrentes do ajuste ao valor de mercado dos títulos e valores mobiliários classificados na categoria títulos para negociação, bem como dos valores positivos transferidos ao resultado do período daqueles classificados na categoria títulos disponíveis para venda por ocasião da venda definitiva ou transferência de categoria, tendo como contrapartida a adequada conta patrimonial.
71590109	20020401		71590006	TITULOS PARA NEGOCIACAO	Registrar as valorizações decorrentes do ajuste ao valor de mercado dos títulos e valores mobiliários classificados na categoria títulos para negociação, bem como dos valores positivos transferidos ao resultado do período daqueles classificados na categoria títulos disponíveis para venda por ocasião da venda definitiva ou transferência de categoria, tendo como contrapartida a adequada conta patrimonial.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71590202	20020401		71590006	TITULOS DISPONIVEIS PARA VENDA	Registrar as valorizações decorrentes do ajuste ao valor de mercado dos títulos e valores mobiliários classificados na categoria títulos para negociação, bem como dos valores positivos transferidos ao resultado do período daqueles classificados na categoria títulos disponíveis para venda por ocasião da venda definitiva ou transferência de categoria, tendo como contrapartida a adequada conta patrimonial.
71700009	19880601		71000008	RENDAS DE PRESTACAO DE SERVICOS	
71710006	19880601		71700009	RENDAS DE ADMINISTRACAO DE FUNDOS DE INVESTIMENTO	Registrar as rendas de serviços de administração de fundos de investimento cobrados de pessoas jurídicas, que constituam receita efetiva da instituição no período
71715001	19880601		71700009	RENDAS DE ADMINISTRACAO DE FUNDOS E PROGRAMAS	Registrar as rendas de administração de fundos e programas, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71720003	19880601		71700009	RENDAS DE ADMINISTRACAO DE LOTERIAS	Registrar as rendas de administração de loterias, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71725008	19880601		71700009	RENDAS DE ADMINISTR DE SOCIEDADES DE INVESTIMENTO	Registrar as rendas de serviços de administração de sociedades de investimento, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71730000	19880601		71700009	RENDAS DE ASSESSORIA TECNICA	Registrar as rendas de assessoria técnica, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71735005	19910801		71700009	RENDAS DE TAXAS DE ADMINISTRACAO DE CONSORCIOS	Registrar as rendas de taxas de administração de consórcios das sociedades administradoras de consórcios.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71740007	19880601		71700009	RENDAS DE COBRANCA	Registrar as rendas de tarifas, portes e comissões por prestação de serviço de cobrança, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71745002	19880601		71700009	RENDAS DE COMISSOES DE COLOCACAO DE TITULOS	Registrar as rendas de tarifas e comissões pela prestação de serviços de colocação de títulos e valores mobiliários por conta e ordem de terceiros, que constituam receita efetiva da instituição, no período. Ver item 1.15.1.4 das Normas Básicas relativamente aos critérios de apropriação das comissões de corretagem e taxas de colocação de títulos.
71750004	19880601		71700009	RENDAS DE CORRETAGENS DE CAMBIO	Registrar as rendas de serviços cobrados de pessoas jurídicas pela contratação de operações de câmbio, que constituam receita efetiva da instituição no período.
71755009	20000301		71700009	RENDAS DE ADMINISTRACAO DE ATIVOS REDESCONTADOS	Registrar a comissão del credere relativa à administração de ativos redescontados junto ao Banco Central do Brasil, que deve ser apropriada em razão do prazo contratual.
71760001	19880601		71700009	RENDAS DE CORRETAGENS DE OPERACOES EM BOLSAS	Registrar as rendas de serviços cobrados de pessoas jurídicas pela intermediação de operações em bolsas, que constituam receita efetiva da instituição no período.
71770008	19880601		71700009	RENDAS DE SERVICOS DE CUSTODIA	Registrar as rendas de serviços de custódia cobrados de pessoas jurídicas, que constituam receita efetiva da instituição no período.
71780005	19880601		71700009	RENDAS DE SERVICOS PRESTADOS A LIGADAS	Registrar as rendas de serviços prestados a sociedades ligadas, que constituam receita efetiva da instituição, no período.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71790002	19880601		71700009	RENDAS DE TRANSFERENCIA DE FUNDOS	Registrar as rendas de serviços de ordens de pagamento, ordens de crédito e transferências de fundos, cobrados de pessoas jurídicas, que constituam receita efetiva da instituição no período.
71794008	20110301		71700009	RENDAS DE PACOTES DE SERVICOS - PF	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por pacotes de serviços que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71795007	20080101		71700009	RENDAS DE SERVICOS PRIORITARIOS - PF	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71795014	20080101		71795007	CONFECÇÃO DE CADASTRO	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71795038	20080101		71795007	FORNEC. DE 2ª VIA DE CARTÃO MAG. COM FUNÇÃO DÉBITO	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71795045	20080101		71795007	FORNEC. DE 2ª VIA CARTÃO MAG. DE CONTA DE POUPANÇA	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71795052	20080101		71795007	EXCLUSÃO DO CADASTRO EMITENTES CHEQUES SEM_FUNDOS	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71795069	20080101		71795007	CONTRA-ORDEM, OPOSIÇÃO E SUSTAÇÃO DE CHEQUES	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71795076	20080101		71795007	FORNECIMENTO DE FOLHAS DE CHEQUE	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71795083	20080101		71795007	CHEQUE ADMINISTRATIVO	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71795100	20080101		71795007	CHEQUE VISADO	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71795117	20080101		71795007	SAQUE DE CONTA DE DEPÓSITOS À VISTA E DE POUPANÇA	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71795124	20080101		71795007	DEPÓSITO IDENTIFICADO	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71795131	20080101		71795007	FORNECIMENTO DE EXTRATO MENSAL OU DE PERÍODO	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71795148	20080101		71795007	FORNECIMENTO MICROFILME,MICROFICHA OU ASSEMELHADOS	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71795155	20080101		71795007	TRANSFERÊNCIA POR MEIO DE DOC/TED	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71795162	20080101		71795007	TRANSFERÊNCIA AGENDADA POR MEIO DE DOC/TED	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71795179	20080101		71795007	TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS DA PRÓPRIA INSTITUIÇÃO	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71795186	20080101		71795007	ORDEM DE PAGAMENTO	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71795193	20080101		71795007	CONCESSÃO DE ADIANTAMENTO A DEPOSITANTE	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71795203	20110301		71795007	CARTAO DE CREDITO BASICO - ANUIDADE	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71795210	20110301		71795007	FORNECIMENTO DE 2 VIA DE CARTAO COM FUNCAO CREDITO	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71795227	20110301		71795007	UTIL CAN ATEND P/RETIRADA ESPECIE - CARTAO CREDITO	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71795234	20110301		71795007	PAGAMENTO DE CONTAS UTILIZANDO A FUNCAO CREDITO	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71795241	20110301		71795007	AVAL EMERGENCIAL DE CREDITO - CARTAO DE CREDITO	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71795258	20120201		71795007	CAMBIO MANUAL RELACIONADO A VIAGENS INTERNACIONAIS	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais por serviços prioritários padronizados nos termos da Tabela I anexa à Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71796006	20110301		71700009	RENDAS DE SERVICOS DIFERENCIADOS - PF	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais pela prestação de serviços diferenciados, assim entendidos aqueles relativos aos assuntos listados no art. 5º da Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71796013	20110301		71796006	ADMINISTRACAO DE FUNDOS DE INVESTIMENTO	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais pela prestação de serviços diferenciados, assim entendidos aqueles relativos aos assuntos listados no art. 5º da Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71796020	20110301		71796006	AVAL E FIANCA	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais pela prestação de serviços diferenciados, assim entendidos aqueles relativos aos assuntos listados no art. 5º da Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71796037	20110301		71796006	AVAL REAVAL SUBST BENS RECEBIDOS EM GARANTIA	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais pela prestação de serviços diferenciados, assim entendidos aqueles relativos aos assuntos listados no art. 5º da Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71796044	20110301		71796006	CAMBIO	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais pela prestação de serviços diferenciados, assim entendidos aqueles relativos aos assuntos listados no art. 5º da Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71796051	20110301		71796006	CART CRED DIFERENCIADO - ANUIDADE DIFERENCIADA	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais pela prestação de serviços diferenciados, assim entendidos aqueles relativos aos assuntos listados no art. 5º da Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71796068	20110301		71796006	CARTAO PRE-PAGO	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais pela prestação de serviços diferenciados, assim entendidos aqueles relativos aos assuntos listados no art. 5º da Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71796075	20110301		71796006	CORRET ENV TIT VAL MOB DERIVATIVOS E CUSTODIA	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais pela prestação de serviços diferenciados, assim entendidos aqueles relativos aos assuntos listados no art. 5º da Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71796996	20110301		71796006	OUTROS SERVICOS DIFERENCIADOS - PF	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais pela prestação de serviços diferenciados, assim entendidos aqueles relativos aos assuntos listados no art. 5º da Resolução nº 3.919, de 2010, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.
71797005	20110301		71700009	RENDAS DE SERVICOS ESPECIAIS - PF	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas naturais pela prestação de serviços especiais, assim considerados aqueles para os quais haja legislação e regulamentação específicas definindo as tarifas e as condições em que são aplicáveis, a exemplo dos serviços relacionados ao crédito rural, ao Sistema Financeiro da Habitação, ao Fundo de Garantia do Tempo de Serviço, que constituam receita efetiva no período, devendo a instituição financeira manter controles internos que possibilitem a identificação das rendas por agência.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71798004	20080101		71700009	RENDAS DE TARIFAS BANCÁRIAS - PJ	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas jurídicas (PJ), que constituam receita efetiva no período. A instituição financeira deve manter controles internos que possibilitem a identificação, por agência, das rendas relativas às tarifas listadas na Carta-Circular nº 3.324, de 2008, segregando, nos subtítulos, as rendas relativas a cadastro, abertura e movimentação de contas de depósitos, transferência de recursos e operações de crédito.
71798011	20080101		71798004	CADASTRO	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas jurídicas (PJ), que constituam receita efetiva no período. A instituição financeira deve manter controles internos que possibilitem a identificação, por agência, das rendas relativas às tarifas listadas na Carta-Circular nº 3.324, de 2008, segregando, nos subtítulos, as rendas relativas a cadastro, abertura e movimentação de contas de depósitos, transferência de recursos e operações de crédito.
71798028	20080101		71798004	CONTAS DE DEPÓSITOS	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas jurídicas (PJ), que constituam receita efetiva no período. A instituição financeira deve manter controles internos que possibilitem a identificação, por agência, das rendas relativas às tarifas listadas na Carta-Circular nº 3.324, de 2008, segregando, nos subtítulos, as rendas relativas a cadastro, abertura e movimentação de contas de depósitos, transferência de recursos e operações de crédito.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71798035	20080101		71798004	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas jurídicas (PJ), que constituam receita efetiva no período. A instituição financeira deve manter controles internos que possibilitem a identificação, por agência, das rendas relativas às tarifas listadas na Carta-Circular nº 3.324, de 2008, segregando, nos subtítulos, as rendas relativas a cadastro, abertura e movimentação de contas de depósitos, transferência de recursos e operações de crédito.
71798042	20080101		71798004	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas jurídicas (PJ), que constituam receita efetiva no período. A instituição financeira deve manter controles internos que possibilitem a identificação, por agência, das rendas relativas às tarifas listadas na Carta-Circular nº 3.324, de 2008, segregando, nos subtítulos, as rendas relativas a cadastro, abertura e movimentação de contas de depósitos, transferência de recursos e operações de crédito.
71798994	20080101		71798004	OUTRAS RENDAS DE TARIFAS BANCÁRIAS - PJ	Registrar as rendas de tarifas cobradas de pessoas jurídicas (PJ), que constituam receita efetiva no período. A instituição financeira deve manter controles internos que possibilitem a identificação, por agência, das rendas relativas às tarifas listadas na Carta-Circular nº 3.324, de 2008, segregando, nos subtítulos, as rendas relativas a cadastro, abertura e movimentação de contas de depósitos, transferência de recursos e operações de crédito.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71799003	19880601		71700009	RENDAS DE OUTROS SERVICOS	Registrar as rendas de prestação de serviços para as quais não exista conta específica para escrituração, e que constituam receita efetiva no período. Os valores objeto de registro nesta conta devem ser segregados em subtítulos de uso interno, de acordo com a natureza da prestação do serviço.
71800002	19880601		71000008	RENDAS DE PARTICIPACOES	
71810009	19880601		71800002	RENDAS DE AJUSTES EM INVESTIMENTOS NO EXTERIOR	Registrar o aumento do valor dos investimentos em dependências no exterior decorrente de lucros ou ganhos efetivos.
71820006	19880601		71800002	RENDAS DE AJUSTES EM INVESTIM EM COLIG CONTROLADAS	Registrar o aumento do valor do investimento decorrente de lucros ou ganhos efetivos, inclusive decorrente de incentivos fiscais, apurado em sociedade coligada ou controlada.
71900005	19880601		71000008	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	
71910002	19880601		71900005	REND CRED VINC OPERACOES ADQUIRIDAS EM CESSAO	Registrar, pela instituição compradora ou cessionária, as rendas relativas aos direitos a receber de operações de venda ou de transferência de ativos financeiros que não foram baixados, integral ou proporcionalmente, pela instituição vendedora ou cedente, apropriadas pela taxa efetiva da operação em função do prazo remanescente.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71910105	20081201		71910002	DE OPERACOES DE CREDITO	Registrar, pela instituição compradora ou cessionária, as rendas relativas aos direitos a receber de operações de venda ou de transferência de ativos financeiros que não foram baixados, integral ou proporcionalmente, pela instituição vendedora ou cedente, apropriadas pela taxa efetiva da operação em função do prazo remanescente.
71910208	20081201		71910002	DE OPERACOES DE ARRENDAMENTO MERCANTIL	Registrar, pela instituição compradora ou cessionária, as rendas relativas aos direitos a receber de operações de venda ou de transferência de ativos financeiros que não foram baixados, integral ou proporcionalmente, pela instituição vendedora ou cedente, apropriadas pela taxa efetiva da operação em função do prazo remanescente.
71910301	20081201		71910002	D/OUT OPER C/CARACT DE CONCESSAO DE CREDITO	Registrar, pela instituição compradora ou cessionária, as rendas relativas aos direitos a receber de operações de venda ou de transferência de ativos financeiros que não foram baixados, integral ou proporcionalmente, pela instituição vendedora ou cedente, apropriadas pela taxa efetiva da operação em função do prazo remanescente.
71910404	20081201		71910002	DE OUTROS ATIVOS FINANCEIROS	Registrar, pela instituição compradora ou cessionária, as rendas relativas aos direitos a receber de operações de venda ou de transferência de ativos financeiros que não foram baixados, integral ou proporcionalmente, pela instituição vendedora ou cedente, apropriadas pela taxa efetiva da operação em função do prazo remanescente.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71915007	20081201		71900005	LUCR E/OPER D/VEN OU D/TRANS D/ATIV FINANCEIROS	Registrar, pela instituição vendedora ou cedente, o resultado positivo apurado em uma operação de venda ou de transferência de ativos financeiros que foram por ela baixados, integral ou proporcionalmente. O subtítulo De Outros Ativos Financeiros, código 7.1.9.15.40-9, deve ser utilizado apenas quando não houver conta específica, mantido controle por tipo de ativo em subtítulo de uso interno.
71915100	20081201		71915007	DE OPERACOES DE CREDITO	Registrar, pela instituição vendedora ou cedente, o resultado positivo apurado em uma operação de venda ou de transferência de ativos financeiros que foram por ela baixados, integral ou proporcionalmente. O subtítulo De Outros Ativos Financeiros, código 7.1.9.15.40-9, deve ser utilizado apenas quando não houver conta específica, mantido controle por tipo de ativo em subtítulo de uso interno.
71915203	20081201		71915007	DE OPERACOES DE ARRENDAMENTO MERCANTIL	Registrar, pela instituição vendedora ou cedente, o resultado positivo apurado em uma operação de venda ou de transferência de ativos financeiros que foram por ela baixados, integral ou proporcionalmente. O subtítulo De Outros Ativos Financeiros, código 7.1.9.15.40-9, deve ser utilizado apenas quando não houver conta específica, mantido controle por tipo de ativo em subtítulo de uso interno.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71915306	20081201		71915007	D/OUTR OPER C/CARACT D/CONC D/CREDITO	Registrar, pela instituição vendedora ou cedente, o resultado positivo apurado em uma operação de venda ou de transferência de ativos financeiros que foram por ela baixados, integral ou proporcionalmente. O subtítulo De Outros Ativos Financeiros, código 7.1.9.15.40-9, deve ser utilizado apenas quando não houver conta específica, mantido controle por tipo de ativo em subtítulo de uso interno.
71915409	20081201		71915007	DE OUTROS ATIVOS FINANCEIROS	Registrar, pela instituição vendedora ou cedente, o resultado positivo apurado em uma operação de venda ou de transferência de ativos financeiros que foram por ela baixados, integral ou proporcionalmente. O subtítulo De Outros Ativos Financeiros, código 7.1.9.15.40-9, deve ser utilizado apenas quando não houver conta específica, mantido controle por tipo de ativo em subtítulo de uso interno.
71920009	19880601		71900005	RECUPERACAO DE CREDITOS BAIXADOS COMO PREJUIZO	Registrar as recuperações de créditos compensados como prejuízo, que constituam receita efetiva da instituição, no período. O registro se faz nesta conta inclusive tendo como contrapartida BENS NÃO DE USO PRÓPRIO, TÍTULOS DE RENDA VARIÁVEL ou outra conta adequada.
71925004	19910201		71900005	RENDAS CREDITOS DECOR CONTRATOS EXPORT ADQUIRIDOS	Registrar as rendas de aquisições de direitos de crédito de exportação, que constituam receita efetiva da instituição, no período.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71930006	19880601		71900005	RECUPERACAO DE ENCARGOS E DESPESAS	Registrar a recuperação de encargos e despesas, que constituam receita efetiva da instituição, no período. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno:- Ressarcimentos de despesas de telefone - Ressarcimentos de despesas de telex - Ressarcimentos de despesas de portes e telegramas - Recuperação de despesas de depósito - Recuperação de Multas da Compensação
71940003	19880601		71900005	RENDAS DE APLICACOES NO EXTERIOR	Registrar o valor das receitas provenientes de aplicações de saldos disponíveis e em títulos e valores mobiliários, efetuadas no exterior.
71947006	19920101		71900005	RENDAS DE APLIC. EM MOEDAS ESTRNG. NO PAIS	Registrar as rendas do estabelecimento pela aplicação de saldos disponíveis em moedas estrangeiras, no País, em bancos autorizados a operar em câmbio, que constituam receita efetiva no período.
71950000	19880601		71900005	RENDAS DE CREDITOS POR AVAIS E FIANCAS HONRADOS	Registrar as rendas de créditos por avais e fianças honrados, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71955005	19940901		71900005	RENDAS DE CREDITOS VINCULADOS AO CREDITO RURAL	Registrar as receitas de créditos vinculados ao crédito rural.
71960007	19880601		71900005	RENDAS DE CREDITOS VINCULADOS AO BANCO CENTRAL	Registrar as rendas de depósitos em moedas estrangeiras, bem como de outros depósitos ou recolhimentos efetuados no Banco Central, que constituam receita efetiva da instituição, no período. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno:- Depósitos em Moedas Estrangeiras - Recolhimentos de Recursos do Crédito Rural - Outros Créditos Vinculados

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71965002	19880601		71900005	RENDAS DE CREDITOS VINCULADOS AO SFH	Registrar as receitas de créditos vinculados ao Sistema Financeiro da Habitação.
71970004	19880601		71900005	RENDAS DE GARANTIAS PRESTADAS	Registrar as rendas de garantias prestadas que constituam receita efetiva da instituição, no período. As comissões registradas nesta conta, quando recebidas antecipadamente, registram-se em RENDAS ANTECIPADAS.
71975009	19891101		71900005	RENDAS DE OPERACOES ESPECIAIS	Registrar as rendas do desdobramento do subgrupo Operações Especiais que não tenham conta própria e que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71980001	19880601		71900005	RENDAS DE REPASSES INTERFINANCEIROS	Registrar as rendas de repasses interfinanceiros, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71983008	20140501		71900005	RENDAS DE DIREITOS ESPECÍFICOS DE CONTROLADAS NÃO SUJEITAS À AUTORIZAÇÃO DO BANCO CENTRAL	Registro, pela instituição líder, no Balancete Patrimonial Analítico - Conglomerado Prudencial, das rendas originadas dos direitos específicos dos segmentos em que atuam as entidades controladas não sujeitas à autorização do Banco Central do Brasil, para cuja escrituração não exista conta específica, desde que esses direitos não sejam caracterizados como operações de crédito.
71985006	19891101		71900005	RENDAS DE CREDITOS ESPECIFICOS	Registrar as rendas do desdobramento do subgrupo Créditos Específicos que não tenham conta própria e que constituam receita efetiva da instituição, no período.
71986005	20040501		71900005	INGRESSOS DE DEPÓSITOS INTERCOOPERATIVOS	Registrar a remuneração obtida pelas cooperativas singulares pela aplicação dos recursos transferidos às cooperativas centrais decorrentes da centralização

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
					financeira.
71990008	19880601		71900005	REVERSAO DE PROVISOES OPERACIONAIS	Registrar as reversões de provisões constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Este título não é adequado para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estorno da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a reversão da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
71990053	19880601		71990008	PERDAS EM APLICACOES EM DEPOSITOS INTERFINANCEIROS	Registrar as reversões de provisões constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Este título não é adequado para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estorno da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a reversão da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71990101	19880601		71990008	DESVALORIZACAO DE TITULOS LIVRES	Registrar as reversões de provisões constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Este título não é adequado para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estorno da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a reversão da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
71990125	19940201		71990008	DESVALORIZACAO DE CREDITOS VINCULADOS	Registrar as reversões de provisões constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Este título não é adequado para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estorno da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a reversão da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71990156	19880601		71990008	DESVAL DE TITUT VINCUL A OPERACOES COMPROMISSADAS	Registrar as reversões de provisões constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Este título não é adequado para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estorno da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a reversão da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
71990204	19880601		71990008	DESVAL DE TIT VINCUL A NEGOC E INTERMED DE VALORES	Registrar as reversões de provisões constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Este título não é adequado para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estorno da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a reversão da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71990266	20030101		71990008	DERIVATIVOS DE CREDITO	Registrar as reversões de provisões constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Este título não é adequado para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estorno da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso.O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a reversão da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
71990307	19880601		71990008	OPERACOES DE CREDITO DE LIQUIDACAO DUVIDOSA	Registrar as reversões de provisões constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Este título não é adequado para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estorno da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso.O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a reversão da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71990352	19950701		71990008	REPASSES INTERFINANCEIROS	Registrar as reversões de provisões constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Este título não é adequado para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estorno da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso.O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a reversão da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
71990400	19880601		71990008	CREDITOS DE ARRENDAMENTO DE LIQUIDACAO DUVIDOSA	Registrar as reversões de provisões constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Este título não é adequado para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estorno da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso.O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a reversão da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71990503	19880601		71990008	PERDAS NA VENDA DE VALOR RESIDUAL	Registrar as reversões de provisões constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Este título não é adequado para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estorno da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso.O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a reversão da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
71990606	19880601		71990008	OUTROS CREDITOS DE LIQUIDACAO DUVIDOSA	Registrar as reversões de provisões constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Este título não é adequado para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estorno da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso.O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a reversão da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71990709	19880601		71990008	PERDAS EM PARTICIPACOES SOCIETARIAS	Registrar as reversões de provisões constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Este título não é adequado para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estorno da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a reversão da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
71990802	19880601		71990008	PERDAS EM DEPENDENCIAS NO EXTERIOR	Registrar as reversões de provisões constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Este título não é adequado para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estorno da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a reversão da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71990905	19880601		71990008	PERDAS EM SOCIEDADES COLIGADAS E CONTROLADAS	Registrar as reversões de provisões constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Este título não é adequado para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estorno da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a reversão da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
71990950	19880601		71990008	IMPOSTO DE RENDA	Registrar as reversões de provisões constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Este título não é adequado para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estorno da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a reversão da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
71990998	19880601		71990008	OUTRAS	Registrar as reversões de provisões constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Este título não é adequado para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estorno da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a reversão da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
71999009	19880601		71900005	OUTRAS RENDAS OPERACIONAIS	Registrar as rendas operacionais que constituam receita efetiva da instituição, no período, para cuja escrituração não exista conta específica, bem como para a reclassificação dos saldos credores apresentados por contas de resultado de natureza devedora, decorrentes do registro da variação cambial incidente sobre operações passivas com cláusula de reajuste cambial, devendo a instituição manter o controle analítico para identificar as rendas da espécie, segundo a sua natureza.
73000006	19880601		70000009	RECEITAS NAO OPERACIONAIS	
73100009	19880601		73000006	LUCROS EM TRANSACOES COM VALORES E BENS	
73110006	19880601		73100009	LUCROS NA ALIENACAO DE INVESTIMENTOS	Registrar os lucros na alienação de investimentos, que constituam receita efetiva da instituição, no período.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
73130000	19880601		73100009	LUCROS NA ALIENACAO DE PARTICIPACOES SOCIETARIAS	Registrar os lucros apurados na alienação de participações societárias, que constituam receita efetiva da instituição, no período. Os lucros apurados na alienação de Títulos de Renda Fixa e Títulos de Renda Variável registram-se como receita operacional, respectivamente, nas contas RENDAS DE TÍTULOS DE RENDA FIXA e RENDAS DE TÍTULOS DE RENDA VARIÁVEL.
73140007	20170101		73100009	GANHOS DE VARIAÇÃO CAMBIAL DE INVESTIMENTO NO EXTERIOR	Registrar os resultados positivos de variação cambial gerados pela conversão de transações em moeda estrangeira por investimentos no exterior transferidos do patrimônio líquido para o resultado do período por ocasião da baixa do respectivo investimento.
73150004	19880601		73100009	LUCROS NA ALIENACAO DE VALORES E BENS	Registrar os lucros na alienação de bens móveis, imóveis e outros valores que constituam receita efetiva da instituição, no período. Ver o item 1.11.6.9 das Normas Básicas relativamente a lucros obtidos nas vendas a prazo a sociedade ligada.
73900003	19880601		73000006	OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
73910000	19880601		73900003	GANHOS DE CAPITAL	Registrar o aumento do valor de investimentos decorrente de ganhos efetivos por variação da porcentagem de participação em coligadas e controladas, e os ganhos de capital decorrentes de insubsistências passivas e superveniências ativas, que constituam receita efetiva da instituição, no período. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Aumento do Valor de Investimentos em Coligadas e Controladas - Insubsistências Passivas - Superveniências Ativas - Outros Ganhos de Capital. No subtítulo Aumento do Valor de Investimentos em Coligadas e Controladas, registram-se os ganhos por variação de porcentagem de participação no capital social de coligadas e controladas. Nos subtítulos Insubsistências Passivas e Superveniências Ativas, escrituram-se os ganhos em decorrência de eventos que independem de atos de gestão.
73920007	19880601		73900003	RENDAS DE ALUGUEIS	Registrar as rendas decorrentes de aluguéis de bens imóveis de propriedade da instituição, que constituam receita efetiva da instituição, no período.
73990006	19880601		73900003	REVERSAO DE PROVISOES NAO OPERACIONAIS	Registrar as reversões de provisões não operacionais, constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Esta conta não é adequada para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estornos da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
73990109	19880601		73990006	DESVALORIZACAO DE OUTROS VALORES E BENS	Registrar as reversões de provisões não operacionais, constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Esta conta não é adequada para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estornos da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso.
73990202	19880601		73990006	PERDAS EM INVESTIMENTOS POR INCENTIVOS FISCAIS	Registrar as reversões de provisões não operacionais, constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Esta conta não é adequada para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estornos da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso.
73990305	19880601		73990006	PERDAS EM TITULOS PATRIMONIAIS	Registrar as reversões de provisões não operacionais, constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Esta conta não é adequada para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estornos da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso.
73990408	19880601		73990006	PERDAS EM ACOES E COTAS	Registrar as reversões de provisões não operacionais, constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Esta conta não é adequada para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estornos da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
73990903	19880601		73990006	PERDAS EM OUTROS INVESTIMENTOS	Registrar as reversões de provisões não operacionais, constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Esta conta não é adequada para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estornos da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso.
73990996	19880601		73990006	OUTRAS	Registrar as reversões de provisões não operacionais, constituídas em exercícios ou semestres anteriores. Esta conta não é adequada para registrar as reversões de provisões constituídas para atender a apropriação mensal de despesas, cujos acertos se fazem por estornos da despesa correspondente ou complemento da provisão, se for o caso.
73999007	19880601		73900003	OUTRAS RENDAS NAO OPERACIONAIS	Registrar as receitas não operacionais, para cuja escrituração não exista conta adequada e que constituam receita efetiva da instituição, no período.
78000001	19880601		70000009	RATEIO DE RESULTADOS INTERNOS	
78100004	19880601		78000001	RATEIO DE RESULTADOS INTERNOS	
78110001	19880601		78100004	RATEIO DE RESULTADOS INTERNOS	Registrar, em caráter facultativo, as receitas que as dependências da instituição ratearem entre si. Não é permitido registrar, nos saldos globais da instituição, em balancetes, inclusive nos de junho e dezembro, qualquer diferença entre os saldos devedores e credores desta conta, uma vez que as pendências devem ser previamente regularizadas.
80000006	19880601			(-) CONTAS DE RESULTADO DEVEDORAS	

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81000005	19880601		80000006	(-) DESPESAS OPERACIONAIS	
81100008	19880601		81000005	(-) DESPESAS DE CAPTACAO	
81110005	19880601		81100008	(-) DESPESAS DE DEPOSITOS DE POUPANCA	Registrar as despesas de captação de depósitos de poupança que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81115000	19970201		81100008	DESP. DE TITS. E VALORES MOBILIARIOS NO EXTERIOR	Registrar as despesas de obrigações por títulos e valores mobiliários, no exterior.
81120002	19880601		81100008	(-) DESPESAS DE DEPOSITOS INTERFINANCEIROS	Registrar as despesas de captação de depósitos interfinanceiros, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81125007	19880601		81100008	(-) DESPESAS DE DEPOSITOS DE AVISO PREVIO	Registrar as despesas de captação de depósitos de aviso prévio, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81130009	19880601		81100008	(-) DESPESAS DE DEPOSITOS A PRAZO	Registrar as despesas de captação de depósitos a prazo, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81135004	19950601		81100008	(-) DESPESAS DEPOS.A PRAZO REAPLICACAO AUTOMATICA	
81140006	19880601		81100008	(-) DESPESAS DE DEPOSITOS JUDICIAIS	Registrar as despesas incidentes sobre depósitos judiciais, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81145001	19880601		81100008	(-) DESPESAS DE DEPOSITOS ESPECIAIS	Registrar as despesas de captação de depósitos especiais, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81146000	19880601		81100008	(-) DESPESAS DE DEPOSITOS DE FUNDOS E PROGRAMAS	Registrar as despesas de captação de depósitos de fundos e programas que constituam custo efetivo da instituição, no período.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81155101	19941101		81155008	(-) VINCULADOS A OPERACOES REALIZADAS NO PAIS	Registrar o valor das despesas com contratos de assunção de obrigações, de dívidas ou de operações de financiamento, bem como daquelas que viabilizem a captação de recursos com base em títulos de crédito, valores mobiliários e/ou demais ativos financeiros ("export notes", certificados de mercadorias, ouro, etc.), assumidas pela instituição.
81155204	19941101		81155008	(-) VINCULADOS A OPERACOES REALIZADAS C/EXTERIOR	Registrar o valor das despesas com contratos de assunção de obrigações, de dívidas ou de operações de financiamento, bem como daquelas que viabilizem a captação de recursos com base em títulos de crédito, valores mobiliários e/ou demais ativos financeiros ("export notes", certificados de mercadorias, ouro, etc.), assumidas pela instituição.
81160000	19880601		81100008	(-) DESPESAS DE ACEITES CAMBIAIS	Registrar as despesas de captação de recursos de aceites cambiais, que constituam custo efetivo da instituição, no período. Ver item 1.12.9.1 das Normas Básicas relativamente às despesas de corretagens, taxas de colocação e outros encargos pagos a agentes do Sistema de Distribuição de Títulos e Valores Mobiliários.
81165005	20080801		81100008	(-) DESP LETRAS DE CREDITO DO AGRONEGOCIO	Registrar as despesas de captação de recursos de Letras de Crédito do Agronegócio, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81170007	19880601		81100008	(-) DESPESAS DE LETRAS IMOBILIARIAS	Registrar as despesas de captação de recursos de emissão de letras imobiliárias, que constituam custo efetivo da instituição, no período.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81175002	20050201		81100008	DESPESAS DE LETRAS DE CRÉDITO IMOBILIÁRIO	registrar as despesas de captação de recursos de emissão de letras de crédito imobiliário que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81180004	19880601		81100008	(-) DESPESAS DE LETRAS HIPOTECARIAS	Registrar as despesas de captação de recursos de letras hipotecárias, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81182002	20100301		81100008	(-) DESPESAS DE LETRAS FINANCEIRAS	Registrar as despesas de captação de recursos decorrentes da emissão de letras financeiras que constituam custo efetivo da instituição no período.
81183001	20080801		81100008	(-) DESPESAS DE LETRAS - OUTRAS	Registrar as despesas de captação de recursos de outros tipos de letras, para as quais não haja rubrica específica, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81185009	19960101		81100008	(-) DESP. DE CONTRIB. FDO. GARANT. CREDS.	Registrar as despesas com contribuição ao Fundo Garantidor de Créditos (FGC) ou ao Fundo Garantidor do Cooperativismo de Crédito (FGCoop) que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81185102	20090401		81185009	(-) CONTRIBUICAO ORDINARIA	Registrar as despesas com contribuição ao Fundo Garantidor de Créditos (FGC) ou ao Fundo Garantidor do Cooperativismo de Crédito (FGCoop) que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81185205	20090401		81185009	(-) CONTRIBUICAO ESPECIAL	Registrar as despesas com contribuição ao Fundo Garantidor de Créditos (FGC) ou ao Fundo Garantidor do Cooperativismo de Crédito (FGCoop) que constituam custo efetivo da instituição, no período.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81187007	20131201		81100008	(-) DESPESAS D/CERTIFICADOS D/OPERAC ESTRUTURADAS	Registrar as despesas referentes ao componente de captação por COE.
81188006	20140501		81100008	DESPESAS DE CAPTAÇÃO POR EMISSÕES DE CONTROLADAS NÃO SUJEITAS À AUTORIZAÇÃO DO BANCO CENTRAL	Registro, pela instituição líder, no Balancete Patrimonial Analítico - Conglomerado Prudencial, das despesas de captação por títulos de dívida emitidos por entidades controladas não sujeitas à autorização do Banco Central do Brasil.
81189005	20140501		81100008	DESPESAS DE OBRIGAÇÕES POR COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO	Registro, pela instituição líder, no Balancete Patrimonial Analítico - Conglomerado Prudencial, das despesas decorrentes de obrigações por cotas de fundos de investimento consolidados pela instituição.
81190001	19880601		81100008	(-) DESPESAS DE DEBENTURES	Registrar as despesas de captação de recursos de emissão de debêntures, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81190104	19880601		81190001	(-) EM MOEDA ESTRANGEIRA	Registrar as despesas de captação de recursos de emissão de debêntures, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81190207	19880601		81190001	(-) EM MOEDA NACIONAL	Registrar as despesas de captação de recursos de emissão de debêntures, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81195006	19880601		81100008	(-) APE - DESPESAS DE DEPOSITOS ESPECIAIS	Registrar as despesas de captação de depósitos especiais, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81200001	19880601		81000005	(-) DESP DE OBRIGACOES POR EMPRESTIMOS E REPASSES	

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81205006	19881201		81200001	DESPESAS DE EMPRESTIMOS - SFH	Registrar as despesas de operações de empréstimos com recursos do Sistema Financeiro da Habitação, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81210008	19880601		81200001	(-) DESPESAS ASSIST FIN. E DE PROG.ESP-BCO CENTRAL	Registrar as despesas de operações de assistência financeira e de programas especiais com o Banco Central do Brasil, que constituam custo efetivo da instituição no período, bem como as despesas de juros e demais custos incidentes sobre os saldos apresentados na conta BANCO CENTRAL - SALDOS CREDORES EM RESERVAS.
81212006	19880601		81200001	(-) DESPESAS DE EMPRESTIMOS - BNCC	Registrar o valor das despesas de empréstimos contratadas com o Banco Nacional de Crédito Cooperativo S.A., que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81215003	19880601		81200001	(-) DESPESAS DE REDESCONTO DO BANCO CENTRAL	Registrar o valor das despesas de redescontos efetivados no Banco Central, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81220005	19880601		81200001	(-) DESPESAS DE REFINANCIAMENTOS	Registrar as despesas de captação de recursos de refinanciamentos, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81220108	19880601		81220005	(-) BANCO CENTRAL - AREA BANCARIA	Registrar as despesas de captação de recursos de refinanciamentos, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81220201	19880601		81220005	(-) TESOURO NACIONAL - AREA RURAL E INDUSTRIAL	Registrar as despesas de captação de recursos de refinanciamentos, que constituam custo efetivo da instituição, no período.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81220304	19880601		81220005	(-) RECURSOS DO SFH	Registrar as despesas de captação de recursos de refinanciamentos, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81230002	19880601		81200001	(-) DESPESAS DE EMPREST NO PAIS - OUTRAS INSTIT	Registrar as despesas de obrigações assumidas pela instituição por recursos internos de outras instituições, para cuja escrituração não exista conta específica, inclusive por empréstimos de ações, que constituam custo efetivo, no período.
81235007	19940201		81200001	(-) DESPESAS DE OBRIGACOES POR EMPRESTIMOS DE OURO	Registrar as despesas com ajustes dos contratos de mútuo de ouro, assim como os encargos decorrentes desses contratos, apropriáveis ao período em curso.
81240009	19880601		81200001	(-) DESPESAS DE EMPRESTIMOS NO EXTERIOR	Registrar as despesas de variações cambiais e outros encargos incidentes sobre empréstimos contraídos no exterior para repasses no País, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81245004	19880601		81200001	(-) DESPESAS DE REPASSES - TESOURO NACIONAL	Registrar as despesas de captação de recursos junto à Secretaria do Tesouro Nacional para repasses, que constituam custo efetivo da instituição, no período
81250006	19880601		81200001	(-) DESPESAS DE REPASSES - BANCO DO BRASIL	Registrar as despesas de captação de recursos junto ao Banco do Brasil S.A. para repasses, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81255001	19880601		81200001	(-) DESPESAS DE REPASSES - BNDES	Registrar as despesas de captação de recursos junto ao Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social para repasses, que constituam custo efetivo da instituição, no período.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81147009	19880601		81100008	(-) DESPESAS DE DEPOSITOS DO FGTS	Registrar as despesas de captação de depósitos do FGTS, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81150003	19880601		81100008	(-) DESPESAS DE OPERACOES COMPROMISSADAS	Registrar as despesas de captação de recursos para operações compromissadas, lastreadas com títulos próprios ou de terceiros, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81150106	19880601		81150003	(-) CARTEIRA PROPRIA	Registrar as despesas de captação de recursos para operações compromissadas, lastreadas com títulos próprios ou de terceiros, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81150209	19880601		81150003	(-) CARTEIRA DE TERCEIROS	Registrar as despesas de captação de recursos para operações compromissadas, lastreadas com títulos próprios ou de terceiros, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81150405	20040801		81150003	(-) CARTEIRA LIVRE MOVIMENTAÇÃO	Registrar as despesas de captação de recursos para operações compromissadas, lastreadas com títulos próprios ou de terceiros, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81155008	19941001		81100008	(-) DESPS DE CONTRATOS DE ASSUNCAO DE OBRIGACOES	Registrar o valor das despesas com contratos de assunção de obrigações, de dívidas ou de operações de financiamento, bem como daquelas que viabilizem a captação de recursos com base em títulos de crédito, valores mobiliários e/ou demais ativos financeiros ("export notes", certificados de mercadorias, ouro, etc.), assumidas pela instituição.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81260003	19880601		81200001	(-) DESPESAS DE REPASSES - CEF	Registrar as despesas de captação de recursos junto à Caixa Econômica Federal para repasses, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81265008	19880601		81200001	(-) DESPESAS DE REPASSES - FINAME	Registrar as despesas sobre a captação de recursos junto à Agência Especial de Financiamento Industrial para repasses, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81270000	19880601		81200001	(-) DESPESAS DE REPASSES - FINEP	Registrar as despesas de captação de recursos junto à Financiadora de Estudos e Projetos para repasses, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81275005	19880601		81200001	(-) DESPESAS DE REPASSES - OUTRAS INSTIT OFICIAIS	Registrar as despesas de captação de recursos junto a Outras Instituições para repasses, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81280007	19880601		81200001	(-) DESPESAS DE REPASSES - INTERFINANCEIROS	Registrar as despesas de captação de recursos interfinanceiros, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81290004	19880601		81200001	(-) DESPESAS DE REPASSES DO EXTERIOR	Registrar as despesas de captação de recursos do exterior para repasse a mutuários no País, que constituam custo efetivo da instituição, no período.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81295009	19880601		81200001	(-) DESP DE OBRIGACOES COM BANQUEIROS NO EXTERIOR	Registrar as despesas de juros, descontos e comissões pela utilização de linhas de crédito em banqueiros no exterior (taxas livres), para financiamento de exportações, importações ou para criação de disponibilidades em moedas estrangeiras, bem como as decorrentes de descobertos em contas correntes, que constituam custo efetivo da instituição, no período. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - De Exportação - De Importação - Outras.
81300004	19880601		81000005	(-) DESPESAS DE ARRENDAMENTO MERCANTIL	
81310001	19880601		81300004	(-) DESPESAS DE ARRENDAMENTOS FINANCEIROS	Registrar as despesas de depreciação e manutenção de bens arrendados, bem como outras despesas relacionadas a operações de arrendamento financeiro.
81310104	19880601		81310001	(-) DEPRECIACAO DE BENS ARRENDADOS	Registrar as despesas de depreciação e manutenção de bens arrendados, bem como outras despesas relacionadas a operações de arrendamento financeiro.
81310300	19880601		81310001	(-) MANUTENCAO DE BENS ARRENDADOS	Registrar as despesas de depreciação e manutenção de bens arrendados, bem como outras despesas relacionadas a operações de arrendamento financeiro.
81310991	19880601		81310001	(-) OUTRAS DESPESAS DE ARRENDAMENTOS	Registrar as despesas de depreciação e manutenção de bens arrendados, bem como outras despesas relacionadas a operações de arrendamento financeiro.
81320008	19980701		81300004	(-) DESPESAS DE ARRENDAMENTOS OPERACIONAIS	Registrar as despesas de depreciação e manutenção de bens arrendados, bem como outras despesas relacionadas a operações de arrendamento operacional.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81320101	19980701		81320008	(-) DEPRECIACAO DE BENS ARRENDADOS	Registrar as despesas de depreciação e manutenção de bens arrendados, bem como outras despesas relacionadas a operações de arrendamento operacional.
81320307	19980701		81320008	(-) MANUTENCAO DE BENS ARRENDADOS	Registrar as despesas de depreciação e manutenção de bens arrendados, bem como outras despesas relacionadas a operações de arrendamento operacional.
81320998	19980701		81320008	(-) OUTRAS DESPESAS DE ARRENDAMENTOS	Registrar as despesas de depreciação e manutenção de bens arrendados, bem como outras despesas relacionadas a operações de arrendamento operacional.
81330005	19880601		81300004	(-) DESPESAS DE OBRIGACOES POR SUBARRENDAMENTOS	Registrar as despesas de captação de recursos destinados para subarrendamento, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81360006	19880601		81300004	(-) PREJUIZOS NA ALIENACAO DE BENS ARRENDADOS	Registrar os prejuízos apurados na venda de bens arrendados, por valor inferior ao valor residual contábil dos mesmos, no período.
81360109	19980701		81360006	(-) ARRENDAMENTO FINANCEIRO	Registrar os prejuízos apurados na venda de bens arrendados, por valor inferior ao valor residual contábil dos mesmos, no período.
81360202	19980701		81360006	(-) ARRENDAMENTO OPERACIONAL	Registrar os prejuízos apurados na venda de bens arrendados, por valor inferior ao valor residual contábil dos mesmos, no período.
81400007	19880601		81000005	(-) DESPESAS DE CAMBIO	

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81420001	19880601		81400007	(-) DESPESAS DE OPERACOES DE CAMBIO	Registrar as despesas decorrentes de operações de câmbio (taxas livres), que constituam custo efetivo da instituição, no período. Exemplos de desdobramentos de uso interno que se ajustam à função desta conta: - De Cobrança sobre o Exterior - Prêmios sobre Compras de Câmbio de Exportação - De Créditos de Importação - Comissões sobre Transferências - Prêmios em Operações Interbancárias - De Corretagem sobre Operações de Câmbio - Descontos de Cambiais - CCR - Outro.
81420104	19880601		81420001	(-) EXPORTACAO	Registrar as despesas decorrentes de operações de câmbio (taxas livres), que constituam custo efetivo da instituição, no período. Exemplos de desdobramentos de uso interno que se ajustam à função desta conta: - De Cobrança sobre o Exterior - Prêmios sobre Compras de Câmbio de Exportação - De Créditos de Importação - Comissões sobre Transferências - Prêmios em Operações Interbancárias - De Corretagem sobre Operações de Câmbio - Descontos de Cambiais - CCR - Outro.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81420207	19880601		81420001	(-) IMPORTACAO	Registrar as despesas decorrentes de operações de câmbio (taxas livres), que constituam custo efetivo da instituição, no período. Exemplos de desdobramentos de uso interno que se ajustam à função desta conta: - De Cobrança sobre o Exterior - Prêmios sobre Compras de Câmbio de Exportação - De Créditos de Importação - Comissões sobre Transferências - Prêmios em Operações Interbancárias - De Corretagem sobre Operações de Câmbio - Descontos de Cambiais - CCR - Outro.
81420300	19880601		81420001	(-) FINANCEIRO	Registrar as despesas decorrentes de operações de câmbio (taxas livres), que constituam custo efetivo da instituição, no período. Exemplos de desdobramentos de uso interno que se ajustam à função desta conta: - De Cobrança sobre o Exterior - Prêmios sobre Compras de Câmbio de Exportação - De Créditos de Importação - Comissões sobre Transferências - Prêmios em Operações Interbancárias - De Corretagem sobre Operações de Câmbio - Descontos de Cambiais - CCR - Outro.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81420908	19880601		81420001	(-) OUTRAS	Registrar as despesas decorrentes de operações de câmbio (taxas livres), que constituam custo efetivo da instituição, no período. Exemplos de desdobramentos de uso interno que se ajustam à função desta conta: - De Cobrança sobre o Exterior - Prêmios sobre Compras de Câmbio de Exportação - De Créditos de Importação - Comissões sobre Transferências - Prêmios em Operações Interbancárias - De Corretagem sobre Operações de Câmbio - Descontos de Cambiais - CCR - Outro.
81450002	19920101		81400007	(-) DESPESAS DE VARIA¦OES E DIFEREN¦AS DE TAXAS	Registrar o valor das variações e diferenças de taxas entre compras e vendas apuradas em operações de câmbio (taxas livres).
81500000	19880601		81000005	(-) DESP. COM TIT. E VAL. MOB. E INST. FIN. DERIV.	
81510007	19880601		81500000	(-) DESAGIOS NA COLOCACAO DE TITULOS	Registrar o valor dos deságios na colocação de títulos emitidos pela instituição, assim entendidos como a diferença a menor entre o valor de colocação e o valor de emissão dos mesmos, no período.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81520004	19880601		81500000	(-) PREJUIZOS COM TITULOS DE RENDA FIXA	Registrar os prejuízos ocorridos na alienação de títulos de renda fixa, no período. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno:- Títulos Federais - Vinculados a Recursos Externos - Letras do Banco Central - Letras do Tesouro Nacional - Obrigações do Tesouro Nacional - Títulos Estaduais e Municipais - Letras de Câmbio - Certificados de Depósito Bancário - Letras Hipotecárias - Letras Imobiliárias - Debêntures - Obrigações da Eletrobrás - Títulos da Dívida Agrária - Cédulas Hipotecárias - Cotas de Fundos de Renda Fixa - Outros.
81530001	19880601		81500000	(-) PREJUIZOS COM TITULOS DE RENDA VARIAVEL	Registrar os prejuízos ocorridos na alienação de títulos de renda variável, no período. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Ações de Companhias Abertas - Ações de Companhias Fechadas - Bônus de Subscrição de Companhias Abertas - Cotas de Fundos de Renda Variável - Outros.
81550005	19880601		81500000	(-) DESPESAS EM OPERACOES COM DERIVATIVOS	Registrar as despesas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes negativos ao valor de mercado.
81550115	20020401		81550005	(-) SWAP	Registrar as despesas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes negativos ao valor de mercado.
81550122	20131201		81550005	(-) SWAP - COE	Registrar as despesas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes negativos ao valor de mercado.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81550139	20020401		81550005	(-) Swap - Hedge de Titulo Mantido ate o Venc.	Registrar as despesas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes negativos ao valor de mercado.
81550218	20020401		81550005	(-)TERMO	Registrar as despesas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes negativos ao valor de mercado.
81550225	20131201		81550005	(-) TERMO - COE	Registrar as despesas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes negativos ao valor de mercado.
81550232	20020401		81550005	(-) Termo - Hedge de Titulo Mantido ate o Venc.	Registrar as despesas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes negativos ao valor de mercado.
81550311	20020401		81550005	(-) FUTURO	Registrar as despesas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes negativos ao valor de mercado.
81550335	20020401		81550005	(-) Futuro - Hedge de Titulo Mantido ate o Venc.	Registrar as despesas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes negativos ao valor de mercado.
81550397	20050701		81550005	OPÇÕES - AÇÕES	Registrar as despesas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes negativos ao valor de mercado.
81550407	19940101		81550005	(-) OPCOES - ACOES- COE	Registrar as despesas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes negativos ao valor de mercado.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81550414	20020401		81550005	(-) OPCOES - ATIVOS FINANC E MERCADORIAS - COE	Registrar as despesas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes negativos ao valor de mercado.
81550421	20050701		81550005	OPÇÕES - ATIVOS FINANCEIROS E MERCADORIAS	Registrar as despesas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes negativos ao valor de mercado.
81550438	20020401		81550005	(-) Opcoes - Hedge de Titulo Mantido ate o Venc.	Registrar as despesas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes negativos ao valor de mercado.
81550603	20030101		81550005	(-) DERIVATIVOS DE CREDITO	Registrar as despesas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes negativos ao valor de mercado.
81550634	20030101		81550005	(-) DERIVATIVOS CRED.-HEGDE TIT. MANT. ATE VENCIM.	Registrar as despesas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes negativos ao valor de mercado.
81550902	19930101		81550005	OUTROS	Registrar as despesas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes negativos ao valor de mercado.
81550919	20131201		81550005	(-) OUTROS - COE	Registrar as despesas em operações com instrumentos financeiros derivativos de acordo com a modalidade, inclusive os ajustes negativos ao valor de mercado.
81570009	19930701		81500000	PREJUIZOS EM APLICACOES EM OURO	Registrar os ajustes negativos e os prejuízos nas alienações das aplicações temporárias em ouro, pertencentes ao período em curso.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81580006	20020401		81500000	(-) TVM - AJUSTE NEG.AO VALOR DE MERCADO	Registrar as desvalorizações decorrentes do ajuste ao valor de mercado dos títulos e valores mobiliários classificados na categoria títulos para negociação, bem como dos valores negativos transferidos ao resultado do período daqueles classificados na categoria títulos disponíveis para venda por ocasião da venda definitiva ou transferência de categoria, tendo como contrapartida a adequada conta patrimonial.
81580109	20020401		81580006	(-) TITULOS PARA NEGOCIACAO	Registrar as desvalorizações decorrentes do ajuste ao valor de mercado dos títulos e valores mobiliários classificados na categoria títulos para negociação, bem como dos valores negativos transferidos ao resultado do período daqueles classificados na categoria títulos disponíveis para venda por ocasião da venda definitiva ou transferência de categoria, tendo como contrapartida a adequada conta patrimonial.
81580202	20020401		81580006	(-) TITULOS DISPONIVEIS PARA VENDA	Registrar as desvalorizações decorrentes do ajuste ao valor de mercado dos títulos e valores mobiliários classificados na categoria títulos para negociação, bem como dos valores negativos transferidos ao resultado do período daqueles classificados na categoria títulos disponíveis para venda por ocasião da venda definitiva ou transferência de categoria, tendo como contrapartida a adequada conta patrimonial.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81595008	20020401		81500000	(-) PERDAS PERMANENTES	Registrar as perdas permanentes em títulos e valores mobiliários classificados nas categorias títulos disponíveis para venda e títulos mantidos até o vencimento, tendo como contrapartida a conta do correspondente título ou valor mobiliário.
81600003	19880601		81000005	(-) DESPESAS DE PARTICIPACOES	
81610000	19880601		81600003	(-) DESPESAS DE AJUSTES EM INVEST NO EXTERIOR	Registrar a diminuição do valor do investimento decorrente de prejuízo ou perda efetiva, apurado em dependências ou subsidiárias no exterior.
81620007	19880601		81600003	(-) DESP DE AJUST EM INVEST EM COLIG E CONTROLADAS	Registrar a diminuição do valor do investimento decorrente de prejuízo ou perdas efetivas apuradas em sociedades coligadas ou controladas. As perdas efetivas por variação de percentagem de participação no capital social de coligada ou controlada registram-se em PERDAS DE CAPITAL.
81700006	19880601		81000005	(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	
81703003	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE AGUA, ENERGIA E GAS	Registrar o valor das despesas relacionadas com o consumo de água, energia e gás, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81706000	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE ALUGUEIS	Registrar o valor das despesas de aluguéis de imóveis e de outros bens de terceiros, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81709007	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE ARRENDAMENTO DE BENS	Registrar o valor das despesas de arrendamento de bens de terceiros, que constituam custo efetivo da instituição, no período.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81712001	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE COMUNICACOES	Registrar o valor das despesas de comunicações em geral, por meios próprios ou com utilização de serviços de terceiros, que constituam custo efetivo da instituição, no período. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Malotes - Postais - Telegráficos - Telecomunicações.
81715008	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE CONTRIBUICOES FILANTROPICAS	Registrar o valor das despesas de contribuições e doações a entidades filantrópicas, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81718005	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE HONORARIOS	Registrar o valor das despesas de honorários de membros da diretoria e de conselhos, que constituam custo efetivo da instituição, no período. Para efeito de publicação da Demonstração de Resultado, as despesas de honorários da Diretoria e Conselho de Administração devem ser destacadas das demais, em título próprio.
81718108	19880601		81718005	(-) CONSELHO FISCAL	Registrar o valor das despesas de honorários de membros da diretoria e de conselhos, que constituam custo efetivo da instituição, no período. Para efeito de publicação da Demonstração de Resultado, as despesas de honorários da Diretoria e Conselho de Administração devem ser destacadas das demais, em título próprio.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81718304	19880601		81718005	(-) DIRETORIA E CONSELHO DE ADMINISTRACAO	Registrar o valor das despesas de honorários de membros da diretoria e de conselhos, que constituam custo efetivo da instituição, no período. Para efeito de publicação da Demonstração de Resultado, as despesas de honorários da Diretoria e Conselho de Administração devem ser destacadas das demais, em título próprio.
81721009	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS	Registrar o valor das despesas de manutenção e conservação de bens próprios ou alugados, pertencentes ao período em curso. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Serviço de Limpeza - Conservação de Máquinas e Equipamentos - Reparos, Adaptações e Conservações
81724006	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE MATERIAL	Registrar o valor do material de expediente, peças de reposição, serviços gráficos próprios e, ainda, bens de consumo durável de pequeno valor ou de vida útil inferior a um ano, colocados em uso, que constituam despesa efetiva da instituição, no período.
81727003	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE PESSOAL - BENEFICIOS	Registrar o valor dos benefícios concedidos ao pessoal, que constituam despesas efetivas da instituição, no período. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Ajuda de Custo - Assistência Médica - Auxílio Moradia - Programa de Alimentação ao Trabalhador - Outras.
81730007	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE PESSOAL - ENCARGOS SOCIAIS	Registrar o valor das contribuições patronais e semelhantes, de natureza social, estabelecidas em leis ou regulamentos, que constituam despesa efetiva da

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
					instituição, no período.
81730100	19880601		81730007	(-) FUNDO DE GARANTIA DO TEMPO DE SERVICO	Registrar o valor das contribuições patronais e semelhantes, de natureza social, estabelecidas em leis ou regulamentos, que constituam despesa efetiva da instituição, no período.
81730502	19880601		81730007	(-) PREVIDENCIA SOCIAL	Registrar o valor das contribuições patronais e semelhantes, de natureza social, estabelecidas em leis ou regulamentos, que constituam despesa efetiva da instituição, no período.
81730605	19880601		81730007	(-) PREVIDENCIA COMPLEMENTAR	Registrar o valor das contribuições patronais e semelhantes, de natureza social, estabelecidas em leis ou regulamentos, que constituam despesa efetiva da instituição, no período.
81730997	19880601		81730007	(-) OUTRAS	Registrar o valor das contribuições patronais e semelhantes, de natureza social, estabelecidas em leis ou regulamentos, que constituam despesa efetiva da instituição, no período.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81733004	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE PESSOAL - PROVENTOS	Registrar o valor dos proventos do pessoal efetivamente utilizado na execução dos serviços da instituição, que constituam custo efetivo, no período. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Adicional Noturno - Aviso Prévio - Comissões - Diárias - Férias - Abono Pecuniário - Férias - Indenizadas - Gratificações - Horas Extras - Licenças Prêmio Indenizadas - Salários - 13º Salário - Estagiários - Riscos de Quebra de Caixa - Prêmios de Produção - Outras.
81736001	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE PESSOAL - TREINAMENTO	Registrar o valor das despesas relacionadas com o treinamento do pessoal efetivamente utilizado na execução dos serviços da instituição, que constituam custo efetivo, no período. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Programa de Formação Profissional - Seleção e Contratação - Outras.
81737000	19940201		81700006	(-) DESPESAS DE REMUNERACAO DE ESTAGIARIOS	Registrar o valor das despesas com remuneração de estagiários que executam serviços para a instituição ou entidade, que constituam custo efetivo, no período.
81739008	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	Registrar o valor das despesas relacionadas com processamento de dados, inclusive de arrendamento de computadores, serviços contratados ou utilização de equipamentos próprios, pertencentes ao período em curso. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Aluguel de Equipamentos - Desenvolvimento e Manutenção de Sistemas - Pessoal Especializado - Execução de Serviços.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81742002	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE PROMOCOES E RELACOES PUBLICAS	Registrar o valor das despesas de promoções, relações públicas, confraternizações, e outras da mesma natureza realizadas no exclusivo interesse da instituição, pertencentes ao período em curso. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Exposições e Congressos - Confraternizações - Brindes - Programas de Divulgação - Representações - Promoções e Relações Públicas.
81745009	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE PROPAGANDA E PUBLICIDADE	Registrar o valor das despesas de propaganda e publicidade realizadas no exclusivo interesse da instituição, pertencentes ao período em curso.
81748006	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE PUBLICACOES	Registrar o valor das despesas de publicações de editais, avisos, demonstrações financeiras, relatórios e atas, realizadas no exclusivo interesse da instituição, pertencentes ao período em curso.
81751000	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE SEGUROS	Registrar o valor das despesas de seguros realizadas no exclusivo interesse da instituição, pertencentes ao período em curso. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Seguro de Incêndio - Seguro de Responsabilidade - Seguro de Fidelidade - Seguro de Lucros Cessantes - Seguro de Quebra de Máquinas - Seguro de Automóveis.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81754007	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE SERVICOS DO SISTEMA FINANCEIRO	Registrar as despesas de taxas e serviços prestados por entidades do sistema financeiro, realizadas no exclusivo interesse da instituição, pertencentes ao período em curso. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Cadastro e Cobrança - Custódia de Títulos e Valores Mobiliários - Guarda de Valores e Bens - Serviço de Compensação - Corretagens e Emolumentos - Comissões.
81757004	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE SERVICOS DE TERCEIROS	Registrar as despesas de serviços prestados por terceiros à instituição, realizados no seu exclusivo interesse, pertencentes ao período em curso. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Autenticações, Reproduções e Cópias - Fiscalização de Operações do Crédito Rural - Filmes, Revelações e Serviços Fotográficos - Música Ambiental - Microfilmagem - Encadernações - Serviços Gráficos. Os valores relativos a serviços executados por terceiros, relacionados com processamento de dados, propaganda, publicidade, transporte, comunicações e manutenção e conservação de bens, não se registram nesta conta, por haver títulos adequados para sua classificação.
81760008	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE SERVICOS DE VIGILANCIA E SEGURANCA	Registrar o valor das despesas com serviços de vigilância e segurança, realizadas no exclusivo interesse da instituição, pertencentes ao período em curso.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81763005	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE SERVICOS TECNICOS ESPECIALIZADOS	Registrar o valor das despesas com serviços técnicos especializados encomendados pela instituição a terceiros, no seu exclusivo interesse, pertencentes ao período em curso. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Assessoria Técnica - Auditoria Externa - Consultoria Financeira - Consultoria Jurídica - Serviços de Tradução - Serviços de Avaliação - Serviços de Engenharia
81766002	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE TRANSPORTE	Registrar as despesas de transportes em geral, quer seja por meios próprios ou com utilização de serviços de terceiros, realizados no exclusivo interesse da instituição, pertencentes ao período em curso. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Combustíveis e Lubrificantes - Condução - Seguros - Impostos - Manutenção e Conservação.
81769009	19880601		81700006	(-) DESPESAS TRIBUTARIAS	Registrar o valor dos impostos, taxas e contribuições, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Tributos Federais - Tributos Estaduais - Tributos Municipais.
81772003	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE VIAGEM AO EXTERIOR	Registrar as despesas de viagem ao exterior, como as relacionadas com deslocamentos, hospedagem e alimentação de funcionários e diretores, no exclusivo interesse da instituição, pertencentes ao período em curso.Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Diretoria - Pessoal Administrativo

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81775000	19880601		81700006	(-) DESPESAS DE VIAGEM NO PAIS	Registrar as despesas de viagens no País, relacionadas com deslocamentos, hospedagem e alimentação de funcionários e diretores a serviço da instituição, pertencentes ao período em curso. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Diretoria - Inspetoria e Fiscalização - Pessoal Administrativo
81777008	19950701		81700006	(-) DESPESAS DE MULTAS APLICADAS P/BANCO CENTRAL	Registrar o valor das multas aplicadas pelo Banco Central do Brasil, em função do exercício de sua atribuição de fiscalização.
81781001	19910301		81700006	(-) DESPESAS DE TAXA DE ADMINISTRACAO DO FUNDO	Registrar, diariamente, o valor da taxa de administração devida pelo Fundo à administradora, de acordo com a regulamentação vigente.
81799000	19880601		81700006	(-) OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	Registrar o valor das despesas administrativas para cuja escrituração não exista conta específica, pertencentes ao período em curso. Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Assinatura de Jornais e Revistas - Condomínio - Copa e Cozinha - Contribuição Sindical Patronal - Emolumentos Judiciais e Cartorários - Uniformes e Vestuários.
81800009	19880601		81000005	(-) APROVISIONAMENTOS E AJUSTES PATRIMONIAIS	
81810006	19880601		81800009	(-) DESP. DE AMORTIZACAO	Registrar o valor dos encargos necessários à formação de provisão para amortização de aplicações classificadas no Diferido ou no Intangível, que constituam despesa efetiva da instituição, no período.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81810109	20081201		81810006	(-) DESP. DE AMORT. - DIFERIDO	Registrar o valor dos encargos necessários à formação de provisão para amortização de aplicações classificadas no Diferido ou no Intangível, que constituam despesa efetiva da instituição, no período.
81810202	20081201		81810006	(-) DESP. D/AMORT. - INTANGIVEL	Registrar o valor dos encargos necessários à formação de provisão para amortização de aplicações classificadas no Diferido ou no Intangível, que constituam despesa efetiva da instituição, no período.
81810305	20131201		81810006	(-) DESP AMORT - AGIO BAS EXPEC RENT FUTURA	Registrar o valor dos encargos necessários à formação de provisão para amortização de aplicações classificadas no Diferido ou no Intangível, que constituam despesa efetiva da instituição, no período.
81810350	20131201		81810006	(-) DESP AMORT - AGIO P/DIF VAL MERCADO D/ATIVOS	Registrar o valor dos encargos necessários à formação de provisão para amortização de aplicações classificadas no Diferido ou no Intangível, que constituam despesa efetiva da instituição, no período.
81810381	20131201		81810006	(-) DESP AMOR - AG BAS FUN COM INTANG OU RAZ ECON	Registrar o valor dos encargos necessários à formação de provisão para amortização de aplicações classificadas no Diferido ou no Intangível, que constituam despesa efetiva da instituição, no período.
81820003	19880601		81800009	(-) DESPESAS DE DEPRECIACAO	Registrar o valor dos encargos decorrentes de depreciações calculadas sobre bens do Imobilizado, em uso nas atividades sociais da instituição, que constituam despesa efetiva da instituição, no período.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81830000	19880601		81800009	(-) DESPESAS DE PROVISOES OPERACIONAIS	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
81830055	19880601		81830000	(-) PERDAS EM APLIC EM DEPOSITOS INTERFINANCEIROS	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
81830103	19880601		81830000	(-) DESVALORIZACAO DE TITULOS LIVRES	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
81830127	19940201		81830000	(-) DESVALORIZACAO DE CREDITOS VINCULADOS	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81830158	19880601		81830000	(-) DESVALORIZ DE TIT VINCUL A OPER COMPROMISSADAS	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
81830206	19880601		81830000	(-) DESVALORIZ DE TIT VINC A NEG INTERMED VALORES	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
81830268	20030101		81830000	(-) DERIVATIVOS DE CREDITO	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
81830309	19880601		81830000	(-) PROVISOES PARA OPERACOES DE CREDITO	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81830354	19950701		81830000	(-) REPASSES INTERFINANCEIROS	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
81830402	19880601		81830000	(-) PROVISOES PARA ARRENDAMENTO MERCANTIL	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
81830505	19880601		81830000	(-) PERDAS NA VENDA DE VALOR RESIDUAL	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
81830550	19980701		81830000	(-) PERDAS DE BENS DE ARRENDAMENTO OPERACIONAL	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81830608	19880601		81830000	(-) PROVISOES PARA OUTROS CREDITOS	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
81830701	19880601		81830000	(-) PERDAS EM PARTICIPACOES SOCIETARIAS	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
81830804	19880601		81830000	(-) PERDAS EM DEPENDENCIAS NO EXTERIOR	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
81830907	19880601		81830000	(-) PERDAS EM SOCIEDADES COLIGADAS E CONTROLADAS	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81830952	20131201		81830000	(-) PERD RED VAL RECUP AGIO BAS EXP RENT FUTURA	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
81830969	20131201		81830000	(-) PERD RED AO VAL RECUP AGIP/DIF VA MERC ATIVO	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
81830976	20131201		81830000	(-) PERD RED VAL RECUP AGIO FUND COM INT OU RZ ECO	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.
81830990	19891101		81830000	(-) OUTRAS	Registrar os encargos necessários à formação de provisões operacionais, retificadoras do Ativo, que constituam despesa efetiva da instituição, no período. O subtítulo Desvalorização de Créditos Vinculados deve ser utilizado para registrar a constituição da provisão para desvalorização das aplicações ou créditos de caráter obrigatório.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81840007	20170101		81800009	(-) DESPESAS DE PROVISÕES PASSIVAS	Registrar, nos adequados subtítulos, os encargos necessários à formação de provisões para contingências, provisão para garantias financeiras prestadas e demais provisões passivas, que constituam despesas efetivas da instituição, no período.
81840100	20170101		81840007	(-) CONTINGÊNCIAS	Contingências
81840203	20170101		81840007	(-) GARANTIAS FINANCEIRAS PRESTADAS	Garantias Financeiras Prestadas
81840904	20170101		81840007	(-) OUTRAS	Outras
81900002	19880601		81000005	(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	Registrar o valor das despesas de administração de fundos e programas sociais, pertencentes ao período em curso.
81910009	19880601		81900002	(-) DESP DE ADMINISTR DE FUNDOS E PROGR SOCIAIS	
81912007	20081201		81900002	(-)DESP D/OBR P/OP VINCULADAS A CESSAO	Registrar, pela instituição vendedora ou cedente, as despesas relativas às obrigações assumidas em operações de venda ou de transferência de ativos financeiros que não foram por ela baixados, integral ou proporcionalmente, apropriadas pela taxa efetiva da operação em função do prazo remanescente

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81912100	20081201		81912007	(-) DE OPERACOES DE CREDITO	Registrar, pela instituição vendedora ou cedente, as despesas relativas às obrigações assumidas em operações de venda ou de transferência de ativos financeiros que não foram por ela baixados, integral ou proporcionalmente, apropriadas pela taxa efetiva da operação em função do prazo remanescente
81912203	20081201		81912007	(-) DE OPERACOES DE ARRENDAMENTO MERCANTIL	Registrar, pela instituição vendedora ou cedente, as despesas relativas às obrigações assumidas em operações de venda ou de transferência de ativos financeiros que não foram por ela baixados, integral ou proporcionalmente, apropriadas pela taxa efetiva da operação em função do prazo remanescente
81912306	20081201		81912007	(-) D/OUT OPER C/CARACT D/CONC D/CREDITO	Registrar, pela instituição vendedora ou cedente, as despesas relativas às obrigações assumidas em operações de venda ou de transferência de ativos financeiros que não foram por ela baixados, integral ou proporcionalmente, apropriadas pela taxa efetiva da operação em função do prazo remanescente
81912409	20081201		81912007	(-) DE OUTROS ATIVOS FINANCEIROS	Registrar, pela instituição vendedora ou cedente, as despesas relativas às obrigações assumidas em operações de venda ou de transferência de ativos financeiros que não foram por ela baixados, integral ou proporcionalmente, apropriadas pela taxa efetiva da operação em função do prazo remanescente

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81915004	19960401		81900002	(-) PREJ E/OP D/VEND OU D/TRAN D/ATIV FINAN	Registrar, pela instituição vendedora ou cedente, o resultado negativo apurado em uma operação de venda ou de transferência de ativos financeiros que foram por ela baixados, integral ou proporcionalmente. O subtítulo De Outros Ativos Financeiros, código 8.1.9.15.40-6, deve ser utilizado apenas quando não houver conta específica, mantido controle por tipo de ativo em subtítulo
81915107	20081201		81915004	(-) DE OPERACOES DE CREDITO	Registrar, pela instituição vendedora ou cedente, o resultado negativo apurado em uma operação de venda ou de transferência de ativos financeiros que foram por ela baixados, integral ou proporcionalmente. O subtítulo De Outros Ativos Financeiros, código 8.1.9.15.40-6, deve ser utilizado apenas quando não houver conta específica, mantido controle por tipo de ativo em subtítulo
81915200	20081201		81915004	(-) D/OPER D/ARRENDAMENTO MERCANTIL	Registrar, pela instituição vendedora ou cedente, o resultado negativo apurado em uma operação de venda ou de transferência de ativos financeiros que foram por ela baixados, integral ou proporcionalmente. O subtítulo De Outros Ativos Financeiros, código 8.1.9.15.40-6, deve ser utilizado apenas quando não houver conta específica, mantido controle por tipo de ativo em subtítulo
81915303	20081201		81915004	(-) D/OUT OPER C/CARACT D/CONC D/CREDITO	Registrar, pela instituição vendedora ou cedente, o resultado negativo apurado em uma operação de venda ou de transferência de ativos financeiros que foram por ela baixados, integral ou proporcionalmente. O subtítulo De Outros Ativos Financeiros, código 8.1.9.15.40-6, deve ser utilizado apenas quando não houver conta específica, mantido controle por tipo de ativo em subtítulo

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81915406	20081201		81915004	(-) DE OUTROS ATIVOS FINANCEIROS	Registrar, pela instituição vendedora ou cedente, o resultado negativo apurado em uma operação de venda ou de transferência de ativos financeiros que foram por ela baixados, integral ou proporcionalmente. O subtítulo De Outros Ativos Financeiros, código 8.1.9.15.40-6, deve ser utilizado apenas quando não houver conta específica, mantido controle por tipo de ativo em subtítulo
81917002	20120101		81900002	(-) AMORT RES LIQ NEG DEC REN OPER CREDITO CEDIDA	Registrar as amortizações referentes ao diferimento do resultado líquido negativo decorrente de renegociação de operação de crédito cedida, observado o disposto na Resolução nº 4.036, de 2011.
81920006	19880601		81900002	(-) DESPESAS DE ADMINISTRACAO DE LOTERIAS	Registrar o valor das despesas de administração de loterias, pertencentes ao período em curso.
81925001	19940201		81900002	(-) DESP.IMPOSTO S/SERVICOS QUALQUER NATUREZA-ISS	Registrar as despesas com o imposto sobre serviços de qualquer natureza que incidir sobre os serviços prestados pela instituição ou entidade, pertencentes ao período em curso.
81930003	19880601		81900002	(-) DESPESAS DE CONTRIBUICAO AO COFINS	Registrar o valor das despesas de Contribuição ao Financiamento da Seguridade Social - COFINS, pertencentes ao período em curso.
81933000	19880601		81900002	(-) DESPESAS DE CONTRIBUICAO AO PIS/PASEP	Registrar o valor das despesas de contribuição ao PIS/PASEP realizadas pela instituição, no período.
81936007	19880601		81900002	(-) DESPESAS DE CONTRIBUICAO AO SFH	Registrar o valor das despesas de contribuição ao Fundo de Compensação de Variações Salariais e outras contribuições ao Sistema Financeiro da Habitação previstas regulamentarmente, pertencentes ao período em curso.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81940000	19880601		81900002	(-) DESPESAS DE CESSAO DE CREDITOS DE ARRENDAMENTO	Registrar o valor das despesas incidentes sobre os créditos de arrendamento mercantil cedidos a terceiros, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81945005	19910201		81900002	(-) DESP CESSAO CREDITOS DECOR CONTRAT EXPORTACAO	Registrar o valor das despesas de cessão de crédito decorrentes de contratos de exportação, com ou sem coobrigação, pertencentes ao período em curso.
81950007	19880601		81900002	(-) DESPESAS DE CESSAO DE OPERACOES DE CREDITO	Registrar o valor das despesas incidentes sobre os créditos de operações cedidas a terceiros, com ou sem coobrigação, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81952005	20011201		81900002	DESP. DESCONTOS CONCEDIDOS EM RENEGOCIAÇOES	Registrar, nos adequados subtítulos, as despesas referentes a descontos concedidos em renegociações de operações de crédito, de arrendamento mercantil ou de outras operações com características de concessão de crédito.
81952108	20011201		81952005	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	Registrar, nos adequados subtítulos, as despesas referentes a descontos concedidos em renegociações de operações de crédito, de arrendamento mercantil ou de outras operações com características de concessão de crédito.
81952201	20011201		81952005	OPERAÇÕES DE ARRENDAMENTO MERCANTIL	Registrar, nos adequados subtítulos, as despesas referentes a descontos concedidos em renegociações de operações de crédito, de arrendamento mercantil ou de outras operações com características de concessão de crédito.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81952304	20011201		81952005	OUTRAS OP. - CONCESSÃO DE CRÉDITO	Registrar, nos adequados subtítulos, as despesas referentes a descontos concedidos em renegociações de operações de crédito, de arrendamento mercantil ou de outras operações com características de concessão de crédito.
81955002	19881201		81900002	(-) DESPESAS DE JUROS AO CAPITAL	Registrar os juros pagos ou creditados a sócios ou acionistas, referentes a remuneração do capital próprio.
81960004	19880601		81900002	(-) DESP DE OBRIG P/FUNDOS FINANC E DE DESENVOLVIM	Registrar o valor das despesas incidentes sobre fundos financeiros e de desenvolvimento, que constituam despesa efetiva da instituição, no período.
81965009	19910801		81900002	(-) DESPESAS DE RECURSOS DO PROAGRO	Registrar as despesas decorrentes de recursos do PROAGRO de responsabilidade da instituição.
81975006	19891101		81900002	DESPESAS DE OPERACOES ESPECIAIS	Registrar as despesas do desdobramento do subgrupo Operações Especiais que não tenham conta própria e que constituam encargo efetivo da instituição, no período.
81977004	20140501		81900002	DESPESAS DE DIREITOS ESPECÍFICOS DE CONTROLADAS NÃO SUJEITAS À AUTORIZAÇÃO DO BANCO CENTRAL	Registro das despesas incorridas na geração de rendas originadas dos direitos específicos dos segmentos em que atuam as entidades controladas não sujeitas à autorização do Banco Central do Brasil, para cuja escrituração não exista conta específica, desde que esses direitos não sejam caracterizados como operações de crédito.
81978003	20140501		81900002	DESPESAS DE OBRIGAÇÕES ESPECÍFICAS DE CONTROLADAS NÃO SUJEITAS À AUTORIZAÇÃO DO BANCO CENTRAL	Registro, pela instituição líder, no Balancete Patrimonial Analítico - Conglomerado Prudencial, das despesas de obrigações específicas de entidades controladas não sujeitas à autorização do Banco Central do Brasil.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81980008	19910501		81900002	(-) DESP COM CAPTACAO EM TITS DE DESENV ECONOMICO	Registrar as despesas com captação em títulos de desenvolvimento econômico, que constituam custo efetivo da instituição, no período.
81985003	19891101		81900002	1. DESPESAS DE OBRIGACOES DIVERSAS	Registrar as despesas do desdobramento do subgrupo Obrigações Diversas - CEF/BNDES que não tenham conta própria e que constituam encargo efetivo da instituição, no período.
81986002	20040501		81900002	(-) DISPÊNDIOS DE DEPÓSITOS INTERCOOPERATIVOS	Registrar as despesas de captação de recursos, realizadas pelas cooperativas centrais junto às cooperativas singulares, decorrentes da centralização financeira.
81990005	19940201		81900002	(-) DESP.ATUALIZACAO DE IMPOSTOS E CONTRIBUICOES	Registrar os montantes correspondentes às atualizações das provisões para impostos e contribuições sobre lucros, salários, serviços de terceiros e outros, observada a variação do(s) índice(s) oficial(is) pertinente(s). Este título deve ser utilizado para registrar os montantes correspondentes às atualizações do valor apropriado em IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE LUCROS A PAGAR, código 4.9.4.10.00-8, PROVISÃO PARA IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE LUCROS, código 4.9.4.15.00-3, PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA DIFERIDO, código 4.9.4.30.00-2 e Impostos e Contribuições sobre Lucros, código 4.9.4.50.10-9, não devendo ser utilizado para registrar os montantes correspondentes às atualizações monetárias do valor apropriado em IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER, código 4.9.4.20.00-5 e seus subtítulos contábeis.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81990108	19950701		81990005	(-) IMPOSTOS E CONTRIBUICOES SOBRE LUCROS	Registrar os montantes correspondentes às atualizações das provisões para impostos e contribuições sobre lucros, salários, serviços de terceiros e outros, observada a variação do(s) índice(s) oficial(is) pertinente(s). Este título deve ser utilizado para registrar os montantes correspondentes às atualizações do valor apropriado em IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE LUCROS A PAGAR, código 4.9.4.10.00-8, PROVISÃO PARA IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE LUCROS, código 4.9.4.15.00-3, PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA DIFERIDO, código 4.9.4.30.00-2 e Impostos e Contribuições sobre Lucros, código 4.9.4.50.10-9, não devendo ser utilizado para registrar os montantes correspondentes às atualizações monetárias do valor apropriado em IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER, código 4.9.4.20.00-5 e seus subtítulos contábeis.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81990201	19950701		81990005	(-) IMPOSTOS E CONTRIBUICOES SOBRE SALARIOS	Registrar os montantes correspondentes às atualizações das provisões para impostos e contribuições sobre lucros, salários, serviços de terceiros e outros, observada a variação do(s) índice(s) oficial(is) pertinente(s). Este título deve ser utilizado para registrar os montantes correspondentes às atualizações do valor apropriado em IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE LUCROS A PAGAR, código 4.9.4.10.00-8, PROVISÃO PARA IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE LUCROS, código 4.9.4.15.00-3, PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA DIFERIDO, código 4.9.4.30.00-2 e Impostos e Contribuições sobre Lucros, código 4.9.4.50.10-9, não devendo ser utilizado para registrar os montantes correspondentes às atualizações monetárias do valor apropriado em IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER, código 4.9.4.20.00-5 e seus subtítulos contábeis.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81990304	19950701		81990005	(-) IMPOSTOS E CONTR.S/SERVICOS DE TERCEIROS	Registrar os montantes correspondentes às atualizações das provisões para impostos e contribuições sobre lucros, salários, serviços de terceiros e outros, observada a variação do(s) índice(s) oficial(is) pertinente(s). Este título deve ser utilizado para registrar os montantes correspondentes às atualizações do valor apropriado em IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE LUCROS A PAGAR, código 4.9.4.10.00-8, PROVISÃO PARA IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE LUCROS, código 4.9.4.15.00-3, PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA DIFERIDO, código 4.9.4.30.00-2 e Impostos e Contribuições sobre Lucros, código 4.9.4.50.10-9, não devendo ser utilizado para registrar os montantes correspondentes às atualizações monetárias do valor apropriado em IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER, código 4.9.4.20.00-5 e seus subtítulos contábeis.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
81990902	19950701		81990005	(-) OUTROS	Registrar os montantes correspondentes às atualizações das provisões para impostos e contribuições sobre lucros, salários, serviços de terceiros e outros, observada a variação do(s) índice(s) oficial(is) pertinente(s). Este título deve ser utilizado para registrar os montantes correspondentes às atualizações do valor apropriado em IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE LUCROS A PAGAR, código 4.9.4.10.00-8, PROVISÃO PARA IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE LUCROS, código 4.9.4.15.00-3, PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA DIFERIDO, código 4.9.4.30.00-2 e Impostos e Contribuições sobre Lucros, código 4.9.4.50.10-9, não devendo ser utilizado para registrar os montantes correspondentes às atualizações monetárias do valor apropriado em IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER, código 4.9.4.20.00-5 e seus subtítulos contábeis.
81999006	19880601		81900002	(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	Registrar o valor das despesas operacionais que constituam despesa efetiva da instituição, no período, para cuja escrituração não exista conta específica, bem como para a reclassificação dos saldos devedores apresentados por contas de resultado de natureza credora, decorrentes do registro da variação cambial incidente sobre operações ativas com cláusula de reajuste cambial, devendo a instituição manter controle analítico para identificar as despesas da espécie, segundo a sua natureza.
83000003	19880601		80000006	(-) DESPESAS NAO OPERACIONAIS	
83100006	19880601		83000003	(-) PREJUIZOS EM TRANSACOES COM	

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
				VALORES E BENS	
83110003	19880601		83100006	(-) PREJUIZOS NA ALIENACAO DE INVESTIMENTOS	Registrar os prejuízos ocorridos na alienação de investimentos de caráter permanente.
83130007	19880601		83100006	(-) PREJUIZOS NA ALIENACAO DE PARTICIP SOCIET	Registrar o valor dos prejuízos ocorridos na alienação de participações societárias.
83140004	20170101		83100006	(-) PERDAS VARIAÇÃO CAMBIAL INVESTIMENTO EXTERIOR	Perdas variação cambial investimento exterior
83150001	19880601		83100006	(-) PREJUIZOS NA ALIENACAO DE VALORES E BENS	Registrar os prejuízos ocorridos na alienação eventual de bens móveis, imóveis e valores de propriedade da instituição.
83900000	19880601		83000003	(-) OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS	
83910007	19880601		83900000	(-) PERDAS DE CAPITAL	Registrar as perdas de capital suportadas em decorrência de redução da percentagem de participação no capital social de sociedade coligada e controlada e outras insubsistências ativas, bem como quaisquer superveniências passivas.
83990003	19880601		83900000	(-) DESPESAS DE PROVISOES NAO OPERACIONAIS	Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Insubsistências Ativas - Superveniências Passivas - Outras Perdas de Capital. Nos subtítulos Insubsistências do Ativo e Superveniências do Passivo registram-se as perdas em decorrência de fatos eventuais que independem de atos da gestão administrativa. A redução de percentagem de participação no capital social de coligadas e controladas registram-se no subtítulo Outras Perdas de Capital.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
83990106	19880601		83990003	(-) DESVALORIZACAO DE OUTROS VALORES E BENS	Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Insubsistências Ativas - Superveniências Passivas - Outras Perdas de Capital. Nos subtítulos Insubsistências do Ativo e Superveniências do Passivo registram-se as perdas em decorrência de fatos eventuais que independem de atos da gestão administrativa. A redução de percentagem de participação no capital social de coligadas e controladas registram-se no subtítulo Outras Perdas de Capital.
83990209	19880601		83990003	(-) PERDAS EM INVESTIMENTOS POR INCENTIVOS FISCAIS	Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Insubsistências Ativas - Superveniências Passivas - Outras Perdas de Capital. Nos subtítulos Insubsistências do Ativo e Superveniências do Passivo registram-se as perdas em decorrência de fatos eventuais que independem de atos da gestão administrativa. A redução de percentagem de participação no capital social de coligadas e controladas registram-se no subtítulo Outras Perdas de Capital.
83990302	19880601		83990003	(-) PERDAS EM TITULOS PATRIMONIAIS	Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Insubsistências Ativas - Superveniências Passivas - Outras Perdas de Capital. Nos subtítulos Insubsistências do Ativo e Superveniências do Passivo registram-se as perdas em decorrência de fatos eventuais que independem de atos da gestão administrativa. A redução de percentagem de participação no capital social de coligadas e controladas registram-se no subtítulo Outras Perdas de Capital.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
83990405	19880601		83990003	(-) PERDAS EM ACOES E COTAS	Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Insubsistências Ativas - Superveniências Passivas - Outras Perdas de Capital. Nos subtítulos Insubsistências do Ativo e Superveniências do Passivo registram-se as perdas em decorrência de fatos eventuais que independem de atos da gestão administrativa. A redução de percentagem de participação no capital social de coligadas e controladas registram-se no subtítulo Outras Perdas de Capital.
83990900	19880601		83990003	(-) PERDAS EM OUTROS INVESTIMENTOS	Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Insubsistências Ativas - Superveniências Passivas - Outras Perdas de Capital. Nos subtítulos Insubsistências do Ativo e Superveniências do Passivo registram-se as perdas em decorrência de fatos eventuais que independem de atos da gestão administrativa. A redução de percentagem de participação no capital social de coligadas e controladas registram-se no subtítulo Outras Perdas de Capital.
83990993	19891101		83990003	(-) OUTRAS	Esta conta requer os seguintes subtítulos de uso interno: - Insubsistências Ativas - Superveniências Passivas - Outras Perdas de Capital. Nos subtítulos Insubsistências do Ativo e Superveniências do Passivo registram-se as perdas em decorrência de fatos eventuais que independem de atos da gestão administrativa. A redução de percentagem de participação no capital social de coligadas e controladas registram-se no subtítulo Outras Perdas de Capital.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
83999004	19880601		83900000	(-) OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS	Registrar as despesas não operacionais pertencentes ao período, para cuja escrituração não exista conta específica. A instituição deve adotar desdobramentos de uso interno para identificar a natureza das despesas escrituradas nesta conta.
88000008	19880601		80000006	(-) RATEIO DE RESULTADOS INTERNOS	
88100001	19880601		88000008	(-) RATEIO DE RESULTADOS INTERNOS	
88110008	19880601		88100001	(-) RATEIO DE RESULTADOS INTERNOS	Registrar, em caráter facultativo, as despesas que as dependências da instituição ratearem entre si. Não é permitido registrar, nos saldos globais da instituição, em balancetes, inclusive nos de junho e dezembro, qualquer diferença entre os saldos devedores e credores desta conta, uma vez que as pendências devem ser previamente regularizadas.
89000007	19880601		80000006	(-) APURACAO DE RESULTADO	
89400009	19880601		89000007	(-) IMPOSTO DE RENDA	

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
89410006	19880601		89400009	(-) IMPOSTO DE RENDA	Registrar as parcelas necessárias à constituição ou reversão de provisão para imposto de renda, bem como dos valores relativos à constituição e baixa de créditos tributários, observado que: a) no subtítulo Provisão para Imposto de Renda - Valores Correntes, código 8.9.4.10.10-9, devem ser registrados os valores da provisão para imposto de renda a pagar ou a recuperar relativos ao resultado tributável do período; b) no subtítulo Provisão para Imposto de Renda - Valores Diferidos, código 8.9.4.10.20-2, devem ser registrados os valores da provisão para imposto de renda a pagar em períodos futuros, escriturados como obrigação fiscal diferida; c) no subtítulo Ativo Fiscal Diferido, código 8.9.4.10.30-5, devem ser registrados os valores correspondentes aos créditos tributários de imposto de renda.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
89410109	20021201		89410006	(-) PROV. P/ IMPOSTO DE RENDA - VALORES CORRENTES	Registrar as parcelas necessárias à constituição ou reversão de provisão para imposto de renda, bem como dos valores relativos à constituição e baixa de créditos tributários, observado que: a) no subtítulo Provisão para Imposto de Renda - Valores Correntes, código 8.9.4.10.10-9, devem ser registrados os valores da provisão para imposto de renda a pagar ou a recuperar relativos ao resultado tributável do período; b) no subtítulo Provisão para Imposto de Renda - Valores Diferidos, código 8.9.4.10.20-2, devem ser registrados os valores da provisão para imposto de renda a pagar em períodos futuros, escriturados como obrigação fiscal diferida; c) no subtítulo Ativo Fiscal Diferido, código 8.9.4.10.30-5, devem ser registrados os valores correspondentes aos créditos tributários de imposto de renda.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
89410202	20021201		89410006	(-) PROV. P/ IMPOSTO DE RENDA - VALORES DIFERIDOS_	Registrar as parcelas necessárias à constituição ou reversão de provisão para imposto de renda, bem como dos valores relativos à constituição e baixa de créditos tributários, observado que: a) no subtítulo Provisão para Imposto de Renda - Valores Correntes, código 8.9.4.10.10-9, devem ser registrados os valores da provisão para imposto de renda a pagar ou a recuperar relativos ao resultado tributável do período; b) no subtítulo Provisão para Imposto de Renda - Valores Diferidos, código 8.9.4.10.20-2, devem ser registrados os valores da provisão para imposto de renda a pagar em períodos futuros, escriturados como obrigação fiscal diferida; c) no subtítulo Ativo Fiscal Diferido, código 8.9.4.10.30-5, devem ser registrados os valores correspondentes aos créditos tributários de imposto de renda.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
89410305	20021201		89410006	ATIVO FISCAL DIFERIDO	Registrar as parcelas necessárias à constituição ou reversão de provisão para imposto de renda, bem como dos valores relativos à constituição e baixa de créditos tributários, observado que: a) no subtítulo Provisão para Imposto de Renda - Valores Correntes, código 8.9.4.10.10-9, devem ser registrados os valores da provisão para imposto de renda a pagar ou a recuperar relativos ao resultado tributável do período; b) no subtítulo Provisão para Imposto de Renda - Valores Diferidos, código 8.9.4.10.20-2, devem ser registrados os valores da provisão para imposto de renda a pagar em períodos futuros, escriturados como obrigação fiscal diferida; c) no subtítulo Ativo Fiscal Diferido, código 8.9.4.10.30-5, devem ser registrados os valores correspondentes aos créditos tributários de imposto de renda.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
89420003	19891101		89400009	(-) CONTRIBUICAO SOCIAL	Registrar as parcelas necessárias à constituição ou reversão de provisão para contribuição social, bem como dos valores relativos à constituição e baixa de créditos tributários, observado que: a) no subtítulo Provisão para Contribuição Social - Valores Correntes, código 8.9.4.20.10-6, devem ser registrados os valores da provisão para contribuição social a pagar ou a recuperar relativos ao resultado tributável do período; b) no subtítulo Provisão para Contribuição Social - Valores Diferidos, código 8.9.4.20.20-9, devem ser registrados os valores da provisão para contribuição social a pagar em períodos futuros, escriturados como obrigação fiscal diferida; c) no subtítulo Ativo Fiscal Diferido, código 8.9.4.20.30-2, devem ser registrados os valores correspondentes aos créditos tributários de contribuição social.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
89420106	20021201		89420003	(-) PROV. P/ CONTR. SOCIAL. - VALORES CORRENTES	Registrar as parcelas necessárias à constituição ou reversão de provisão para contribuição social, bem como dos valores relativos à constituição e baixa de créditos tributários, observado que: a) no subtítulo Provisão para Contribuição Social - Valores Correntes, código 8.9.4.20.10-6, devem ser registrados os valores da provisão para contribuição social a pagar ou a recuperar relativos ao resultado tributável do período; b) no subtítulo Provisão para Contribuição Social - Valores Diferidos, código 8.9.4.20.20-9, devem ser registrados os valores da provisão para contribuição social a pagar em períodos futuros, escriturados como obrigação fiscal diferida; c) no subtítulo Ativo Fiscal Diferido, código 8.9.4.20.30-2, devem ser registrados os valores correspondentes aos créditos tributários de contribuição social.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
89420209	20021201		89420003	(-) PROV. P/ CONTR. SOCIAL - VALORES DIFERIDOS	Registrar as parcelas necessárias à constituição ou reversão de provisão para contribuição social, bem como dos valores relativos à constituição e baixa de créditos tributários, observado que: a) no subtítulo Provisão para Contribuição Social - Valores Correntes, código 8.9.4.20.10-6, devem ser registrados os valores da provisão para contribuição social a pagar ou a recuperar relativos ao resultado tributável do período; b) no subtítulo Provisão para Contribuição Social - Valores Diferidos, código 8.9.4.20.20-9, devem ser registrados os valores da provisão para contribuição social a pagar em períodos futuros, escriturados como obrigação fiscal diferida; c) no subtítulo Ativo Fiscal Diferido, código 8.9.4.20.30-2, devem ser registrados os valores correspondentes aos créditos tributários de contribuição social.

CONTA	DATA DE CRIAÇÃO DA CONTA	DATA DE EXTINÇÃO DA CONTA	CONTA SUPERIOR	NOME DA CONTA	DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA
89420302	20021201		89420003	ATIVO FISCAL DIFERIDO	Registrar as parcelas necessárias à constituição ou reversão de provisão para contribuição social, bem como dos valores relativos à constituição e baixa de créditos tributários, observado que: a) no subtítulo Provisão para Contribuição Social - Valores Correntes, código 8.9.4.20.10-6, devem ser registrados os valores da provisão para contribuição social a pagar ou a recuperar relativos ao resultado tributável do período; b) no subtítulo Provisão para Contribuição Social - Valores Diferidos, código 8.9.4.20.20-9, devem ser registrados os valores da provisão para contribuição social a pagar em períodos futuros, escriturados como obrigação fiscal diferida; c) no subtítulo Ativo Fiscal Diferido, código 8.9.4.20.30-2, devem ser registrados os valores correspondentes aos créditos tributários de contribuição social.
89700008	19880601		89000007	(-) PARTICIPACOES NO LUCRO	
89710005	19880601		89700008	(-) PARTICIPACOES NO LUCRO	Registrar, mensalmente ou por ocasião do balanço, as parcelas necessárias à formação de provisão para participações no lucro. No Balanço, o saldo apresentado neste título deve ser encerrado em contrapartida com APURAÇÃO DE RESULTADO.
89710108	19880601		89710005	(-) ADMINISTRADORES	Registrar, mensalmente ou por ocasião do balanço, as parcelas necessárias à formação de provisão para participações no lucro. No Balanço, o saldo apresentado neste título deve ser encerrado em contrapartida com APURAÇÃO DE RESULTADO.

CONTADATA DE CRIAÇÃO DA CONTADATA DE EXTINÇÃO DA CONTACONTA SUPERIOR

NOME DA CONTA
DESCRIÇÃO DA FUNÇÃO DA CONTA

89710201

19880601

89710005

(-) EMPREGADOSRegistrar, mensalmente ou por ocasião do balanço, as parcelas necessárias à formação de provisão para participações no lucro. No Balanço, o saldo apresentado neste título deve ser encerrado em contrapartida com
APURAÇÃO DE RESULTADO.

89710304

19880601

89710005

(-) FUNDOS DE ASSISTENCIA E PREVIDENCIARegistrar, mensalmente ou por ocasião do balanço, as parcelas necessárias à formação de provisão para participações no lucro. No Balanço, o saldo apresentado neste título deve ser encerrado em contrapartida com
APURAÇÃO DE RESULTADO.

89710995

19880601

89710005

(-) OUTRASRegistrar, mensalmente ou por ocasião do balanço, as parcelas necessárias à formação de provisão para participações no lucro. No Balanço, o saldo apresentado neste título deve ser encerrado em contrapartida com
APURAÇÃO DE RESULTADO.

Anexo 4 – Tabela da Lista de Serviços (LC 116/03)

SUBITEM DA LISTA DE SERVIÇOS (LC 116/03)	DESCRIÇÃO DO ITEM DA LISTA DE SERVIÇOS
0101	Análise e desenvolvimento de sistemas.
0102	Programação.
0103	Processamento de dados e congêneres.
0104	Elaboração de programas de computadores, inclusive de jogos eletrônicos.
0105	Licenciamento ou cessão de direito de uso de programas de computação.
0106	Assessoria e consultoria em informática.
0107	Suporte técnico em informática, inclusive instalação, configuração e manutenção de programas de computação e bancos de dados.
0108	Planejamento, confecção, manutenção e atualização de páginas eletrônicas.
0201	Serviços de pesquisas e desenvolvimento de qualquer natureza.
0302	Cessão de direito de uso de marcas e de sinais de propaganda.
0303	Exploração de salões de festas, centro de convenções, escritórios virtuais, stands, quadras esportivas, estádios, ginásios, auditórios, casas de espetáculos, parques de diversões, canchas e congêneres, para realização de eventos ou negócios de qualquer natureza.
0304	Locação, sublocação, arrendamento, direito de passagem ou permissão de uso, compartilhado ou não, de ferrovia, rodovia, postes, cabos, dutos e condutos de qualquer natureza.
0305	Cessão de andaimes, palcos, coberturas e outras estruturas de uso temporário.
0401	Medicina e biomedicina.
0402	Análises clínicas, patologia, eletricidade médica, radioterapia, quimioterapia, ultra-sonografia, ressonância magnética, radiologia, tomografia e congêneres.
0403	Hospitais, clínicas, laboratórios, sanatórios, manicômios, casas de saúde, prontos-socorros, ambulatórios e congêneres.
0404	Instrumentação cirúrgica.
0405	Acupuntura.

0406	Enfermagem, inclusive serviços auxiliares.
0407	Serviços farmacêuticos.
0408	Terapia ocupacional, fisioterapia e fonoaudiologia.
0409	Terapias de qualquer espécie destinadas ao tratamento físico, orgânico e mental.
0410	Nutrição.
0411	Obstetrícia.
0412	Odontologia.
0413	Ortóptica.

Anexo 5 – Tabela de Municípios do IBGE

CÓDIGO IBGE	NOME DO MUNICÍPIO	UF
4307005	Erechim	RS

Anexo 6 – Tabela de Códigos de Tributação da DES-IF

CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DES-IF	DESCRIÇÃO	SUBITEM DA LISTA DE SERVIÇOS (LC 116/03)
01.01.01-000	Análise e desenvolvimento de sistemas	0101
01.02.01-000	Programação	0102
01.03.01-000	Processamento de dados	0103
01.05.01-000	Licenciamento ou cessão de direito de uso de programas de computação	0105
01.06.01-000	Assessoria e consultoria em informática	0106
01.07.01-000	Suporte Técnico em Informática, inclusive instalação, configuração e manutenção de programas de computação e banco de dados	0107
03.02.01-000	Cessão de direito de uso de marcas e de sinais de propaganda	0302
07.19.01-000	Acompanhamento e fiscalização da execução de obras de engenharia, arquitetura e urbanismo (não vinculado a liberação de crédito próprio)	0719
08.02.01-000	Instrução, treinamento, avaliação de conhecimentos de quaisquer natureza	0802
10.01.01-000	Agenciamento de câmbio	1001
10.01.02-000	Corretagem de câmbio	1001
10.01.03-000	Intermediação de câmbio	1001
10.01.04-000	Agenciamento de seguros	1001
10.01.05-000	Corretagem de seguros	1001
10.01.06-000	Intermediação de seguros	1001
10.01.07-000	Agenciamento de cartões de crédito	1001
10.01.08-000	Corretagem de cartões de crédito	1001
10.01.09-000	Intermediação de cartões de crédito	1001
10.01.10-000	Agenciamento de planos de previdência privada	1001
10.01.11-000	Corretagem de planos de previdência privada	1001
10.01.12-000	Intermediação de planos de previdência privada	1001
10.02.01-000	Agenciamento de títulos em geral	1002
10.02.02-000	Corretagem de títulos em geral	1002
10.02.03-000	Intermediação de títulos em geral	1002
10.02.04-000	Agenciamento de valores mobiliários	1002
10.02.05-000	Corretagem de valores mobiliários	1002
10.02.06-000	Intermediação de valores mobiliários	1002
10.02.07-000	Agenciamento de contratos quaisquer	1002

CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DES-IF	DESCRIÇÃO	SUBITEM DA LISTA DE SERVIÇOS (LC 116/03)
10.02.08-000	Corretagem de contratos quaisquer	1002
10.02.09-000	Intermediação de contratos quaisquer	1002
10.04.01-000	Agenciamento de contratos de arrendamento mercantil (leasing)	1004
10.04.02-000	Corretagem de contratos de arrendamento mercantil (leasing)	1004
10.04.03-000	Intermediação de contratos de arrendamento mercantil (leasing)	1004
10.04.04-000	Agenciamento de contratos de "faturização" (*factoring*)	1004
10.04.05-000	Corretagem de contratos de "faturização" (*factoring*)	1004
10.04.06-000	Intermediação de contratos de "faturização" (*factoring*)	1004
10.05.01-000	Agenciamento de bens móveis não abrangidos em outros itens / subitens.	1005
10.05.02-000	Corretagem de bens móveis não abrangidos em outros itens / subitens.	1005
10.05.03-000	Intermediação de bens móveis não abrangidos em outros itens / subitens.	1005
10.05.04-000	Agenciamento de bens imóveis não abrangidos em outros itens / subitens.	1005
10.05.05-000	Corretagem de bens imóveis não abrangidos em outros itens / subitens.	1005
10.05.06-000	Intermediação de bens imóveis não abrangidos em outros itens / subitens.	1005
10.05.07-000	Agenciamento no âmbito de Bolsas de Mercadorias e Futuros.	1005
10.05.08-000	Corretagem no âmbito de Bolsas de Mercadorias e Futuros.	1005
10.05.09-000	Intermediação no âmbito de Bolsas de Mercadorias e Futuros.	1005
10.09.01-000	Representação de qualquer natureza, inclusive comercial	1009
10.10.01-000	Distribuição de bens de terceiros	1010
11.01.01-000	Guarda e estacionamento de veículos terrestres automotores	1101
11.01.02-000	Guarda e estacionamento de aeronaves e de embarcações	1101
13.03.01-000	Fotografia e cinematografia, inclusive revelação, ampliação, cópia, reprodução, trucagem	1303
13.04.01-000	Serviços de reprografia	1304
13.04.02-000	Serviços de microfilmagem	1304
13.04.03-000	Serviços de digitalização	1304
15.01.01-000	Administração de fundos quaisquer	1501
15.01.02-000	Administração de consórcio	1501
15.01.03-000	Administração de cartão de crédito ou débito e congêneres	1501
15.01.04-000	Administração de carteira de clientes	1501
15.01.05-000	Administração de cheques pré-datados e congêneres	1501
15.02.01-000	Abertura de conta-corrente no país	1502

CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DES-IF	DESCRIÇÃO	SUBITEM DA LISTA DE SERVIÇOS (LC 116/03)
15.02.02-000	Abertura de contas de investimentos e aplicação no país	1502
15.02.03-000	Abertura de conta de poupança no país	1502
15.02.04-000	Abertura de contas em geral no país não abrangidas em outros itens/subitens.	1502
15.02.05-000	Abertura de conta-corrente no exterior	1502
15.02.06-000	Abertura de contas de investimentos e aplicação no exterior	1502
15.02.07-000	Abertura de conta de poupança no exterior	1502
15.02.08-000	Abertura de contas em geral no exterior não abrangidas em outros itens / subitens.	1502
15.02.09-000	Manutenção de conta-corrente no país	1502
15.02.10-000	Manutenção de contas de investimentos e aplicação no país	1502
15.02.11-000	Manutenção de conta de poupança no país	1502
15.02.12-000	Manutenção de contas em geral no país não abrangidas em outros itens / subitens.	1502
15.02.13-000	Manutenção de conta-corrente no exterior	1502
15.02.14-000	Manutenção de contas de investimentos e aplicação no exterior	1502
15.02.15-000	Manutenção de conta de poupança no exterior	1502
15.02.16-000	Manutenção de contas em geral no exterior não abrangidas em outros itens / subitens.	1502
15.03.01-000	Locação de cofres particulares	1503
15.03.02-000	Manutenção de cofres particulares	1503
15.03.03-000	Locação de terminais eletrônicos	1503
15.03.04-000	Manutenção de terminais eletrônicos	1503
15.03.05-000	Locação de terminais de atendimento	1503
15.03.06-000	Manutenção de terminais de atendimento	1503
15.03.07-000	Locação de bens e equipamentos em geral	1503
15.03.08-000	Manutenção de bens e equipamentos em geral	1503
15.04.01-000	Fornecimento e emissão de atestado de idoneidade	1504
15.04.02-000	Fornecimento e emissão de atestado de capacidade financeira e congêneres	1504
15.04.03-000	Fornecimento e emissão de atestados em geral não abrangidas em outros itens/subitens.	1504
15.05.01-000	Cadastro, elaboração e Renovação de ficha cadastral e congêneres	1505
15.05.02-000	Inclusão no cadastro de emitentes de cheques sem fundos-CCF	1505
15.05.03-000	Exclusão do cadastro de emitentes de cheques sem fundos-CCF	1505
15.05.04-000	Inclusão no cadastro de outros bancos cadastrais quaisquer	1505
15.05.05-000	Exclusão do cadastro de outros bancos cadastrais quaisquer	1505
15.06.01-000	Emissão, reemissão e fornecimento de avisos.	1506
15.06.02-000	Emissão, reemissão e fornecimento de comprovantes	1506
15.06.03-000	Emissão, reemissão e fornecimento de documentos em geral	1506
15.06.04-000	Abono de firmas	1506
15.06.05-000	Coleta de documentos, bens e valores	1506
15.06.06-000	Entrega de documentos, bens e valores	1506

CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DES-IF	DESCRIÇÃO	SUBITEM DA LISTA DE SERVIÇOS (LC 116/03)
15.06.07-000	Comunicação com outra agência	1506
15.06.08-000	Comunicação com a administração central	1506
15.06.09-000	Licenciamento eletrônico de veículos	1506
15.06.10-000	Transferência de veículos	1506
15.06.11-000	Agenciamento fiduciário	1506
15.06.12-000	Agenciamento depositário	1506
15.06.13-000	Devolução de bens em custódia	1506
15.07.01-000	Acesso, movimentação, atendimento e consulta a contas em geral por telefone	1507
15.07.02-000	Acesso, movimentação, atendimento e consulta a contas em geral por fac-símile	1507
15.07.03-000	Acesso, movimentação, atendimento e consulta a contas em geral via internet	1507
15.07.04-000	Acesso, movimentação, atendimento e consulta a contas por telex	1507
15.07.05-000	Acesso, movimentação, atendimento e consulta a contas em geral, por qualquer meio ou processo não abrangidas em outros itens / subitens.	1507
15.07.06-000	Acesso a terminais de atendimento, inclusive 24 horas	1507
15.07.07-000	Acesso a outro banco	1507
15.07.08-000	Acesso à rede compartilhada	1507
15.07.09-000	Fornecimento de saldo, extrato e demais informações relativas a contas em geral, por qualquer meio ou processo.	1507
15.07.10-000	Pacote / cesta de serviços bancários	1507
15.08.01-000	Emissão e reemissão de contrato de crédito	1508
15.08.02-000	Alteração de contrato de crédito	1508
15.08.03-000	Cessão de contrato de crédito	1508
15.08.04-000	Substituição de contrato de crédito	1508
15.08.05-000	Cancelamento de contrato de crédito	1508
15.08.06-000	Registro de contrato de crédito	1508
15.08.07-000	Estudo, análise e avaliação de operações de crédito	1508
15.08.08-000	Emissão de aval, fiança, anuência e congêneres	1508
15.08.09-000	Concessão de aval, fiança, anuência e congêneres	1508
15.08.10-000	Alteração de aval, fiança, anuência e congêneres	1508
15.08.11-000	Contratação de aval, fiança, anuência e congêneres	1508
15.08.12-000	Serviços relativos a abertura de crédito não abrangidas em outros itens/subitens, para quaisquer fins.	1508
15.09.01-000	Arrendamento mercantil (leasing) de quaisquer bens, inclusive cessão de direitos e obrigações	1509
15.09.02-000	Substituição de garantia	1509
15.09.03-000	Alteração de contrato de leasing	1509
15.09.04-000	Cancelamento de contrato de leasing	1509
15.09.05-000	Registro de contrato de leasing	1509
15.09.06-000	Demais serviços relacionados ao arrendamento mercantil (leasing)	1509

CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DES-IF	DESCRIÇÃO	SUBITEM DA LISTA DE SERVIÇOS (LC 116/03)
15.10.01-000	Serviços relacionados a cobranças e recebimentos em geral de títulos quaisquer efetuados por qualquer meio	1510
15.10.02-000	Serviços relacionados a cobranças e recebimentos de contas em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.03-000	Serviços relacionados a cobranças e recebimentos de carnês em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.04-000	Serviços relacionados a cobranças e recebimentos de câmbio em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.05-000	Serviços relacionados a recebimentos de tributos em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.06-000	Serviços relacionados a cobranças e recebimentos por conta de terceiros em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.07-000	Serviços relacionados a pagamentos em geral de títulos quaisquer efetuados por qualquer meio	1510
15.10.08-000	Serviços relacionados a pagamentos de contas em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.09-000	Serviços relacionados a pagamentos de carnês em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.10-000	Serviços relacionados a pagamentos de câmbio em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.11-000	Serviços relacionados a pagamentos de tributos em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.12-000	Serviços relacionados a pagamentos por conta de terceiros em geral efetuados por qualquer meio	1510
15.10.13-000	Fornecimento de posição de cobrança	1510
15.10.14-000	Fornecimento de posição de recebimento	1510
15.10.15-000	Fornecimento de posição de pagamento	1510
15.10.16-000	Emissão de carnês	1510
15.10.17-000	Emissão de fichas de compensação	1510
15.10.18-000	Emissão de impressos e documentos em geral	1510
15.11.01-000	Devolução de títulos	1511
15.11.02-000	Protesto de títulos	1511
15.11.03-000	Sustação de protesto	1511
15.11.04-000	Manutenção de títulos	1511
15.11.05-000	Reapresentação de títulos	1511
15.11.06-000	Demais serviços relacionados a títulos em cobrança	1511
15.12.01-000	Custódia em geral, inclusive de títulos e valores mobiliários	1512
15.13.01-000	Edição de contrato de câmbio	1513
15.13.02-000	Alteração de contrato de câmbio	1513
15.13.03-000	Prorrogação de contrato de câmbio	1513
15.13.04-000	Cancelamento de contrato de câmbio	1513
15.13.05-000	Baixa de contrato de câmbio	1513
15.13.06-000	Emissão de registro de exportação	1513
15.13.07-000	Emissão de registro de crédito	1513

CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DES-IF	DESCRIÇÃO	SUBITEM DA LISTA DE SERVIÇOS (LC 116/03)
15.13.08-000	Cobrança no exterior	1513
15.13.09-000	Depósito no exterior	1513
15.13.10-000	Emissão e fornecimento de cheques de viagem	1513
15.13.11-000	Cancelamento de cheques de viagem	1513
15.13.12-000	Fornecimento de carta de crédito de importação	1513
15.13.13-000	Transferência de carta de crédito de importação	1513
15.13.14-000	Cancelamento de carta de crédito de importação	1513
15.13.15-000	Demais serviços relativos à carta de crédito de importação	1513
15.13.16-000	Fornecimento de carta de crédito de exportação	1513
15.13.17-000	Transferência de carta de crédito de exportação	1513
15.13.18-000	Cancelamento de carta de crédito de exportação	1513
15.13.19-000	Demais serviços relativos à carta de crédito de exportação	1513
15.13.20-000	Serviços relativos a garantias recebidas	1513
15.13.21-000	Envio de mensagens em geral relacionadas a operações de câmbio	1513
15.13.22-000	Recebimento de mensagens em geral relacionadas a operações de câmbio	1513
15.13.23-000	Demais serviços relacionados à operação de câmbio	1513
15.14.01-000	Fornecimento, emissão e reemissão de cartão magnético	1514
15.14.02-000	Renovação de cartão magnético	1514
15.14.03-000	Manutenção de cartão magnético	1514
15.14.04-000	Fornecimento, emissão e reemissão de cartão de crédito	1514
15.14.05-000	Renovação de cartão de crédito	1514
15.14.06-000	Manutenção de cartão de crédito	1514
15.14.07-000	Fornecimento, emissão e reemissão de cartão de débito	1514
15.14.08-000	Renovação de cartão de débito	1514
15.14.09-000	Manutenção de cartão de débito	1514
15.14.10-000	Fornecimento, emissão e reemissão de cartão salário	1514
15.14.11-000	Renovação de cartão salário	1514
15.14.12-000	Manutenção de cartão salário	1514
15.14.13-000	Fornecimento, emissão e reemissão de cartões congêneres	1514
15.14.14-000	Renovação de cartões congêneres	1514
15.14.15-000	Manutenção de cartões congêneres	1514
15.15.01-000	Compensação de cheques	1515
15.15.02-000	Compensação de títulos quaisquer	1515
15.15.03-000	Serviços relacionados a depósito, inclusive depósito identificado	1515
15.15.04-000	Serviços relacionados a saque de contas quaisquer, por qualquer meio ou processo.	1515
15.16.01-000	Emissão / reemissão de ordens de pagamento, ordens de crédito e similares, por qualquer meio ou processo	1516
15.16.02-000	Liquidação de ordens de pagamento, ordens de crédito e similares, por qualquer meio ou processo	1516
15.16.03-000	Alteração de ordens de pagamento, ordens de crédito e similares, por qualquer meio ou processo	1516

CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DES-IF	DESCRIÇÃO	SUBITEM DA LISTA DE SERVIÇOS (LC 116/03)
15.16.04-000	Cancelamento de ordens de pagamento, ordens de crédito e similares, por qualquer meio ou processo	1516
15.16.05-000	Baixa de ordens de pagamento, ordens de crédito e similares, por qualquer meio ou processo	1516
15.16.06-000	Serviços relacionados à transferência de valores, dados, fundos, pagamentos e similares, inclusive entre contas em geral	1516
15.17.01-000	Emissão de cheques quaisquer, avulso ou por talão	1517
15.17.02-000	Fornecimento de cheques quaisquer, avulso ou por talão	1517
15.17.03-000	Devolução de cheques quaisquer, avulso ou por talão	1517
15.17.04-000	Sustação de cheques quaisquer, avulso ou por talão	1517
15.17.05-000	Cancelamento de cheques quaisquer, avulso ou por talão	1517
15.17.06-000	Oposição de cheques quaisquer, avulso ou por talão	1517
15.18.01-000	Avaliação de imóvel	1518
15.18.02-000	Avaliação de obra	1518
15.18.03-000	Vistoria de imóvel	1518
15.18.04-000	Vistoria de obra	1518
15.18.05-000	Análise técnica relacionada ao crédito imobiliário	1518
15.18.06-000	Análise jurídica relacionada ao crédito imobiliário	1518
15.18.07-000	Emissão / reemissão de contrato de crédito imobiliário	1518
15.18.08-000	Alteração de contrato de crédito imobiliário	1518
15.18.09-000	Transferência de contrato de crédito imobiliário	1518
15.18.10-000	Renegociação de contrato de crédito imobiliário	1518
15.18.11-000	Emissão / reemissão de termo de quitação	1518
15.18.12-000	Outros serviços relacionados ao crédito imobiliário	1518
17.01.01-000	Assessoria de qualquer natureza	1701
17.01.02-000	Consultoria de qualquer natureza	1701
17.01.03-000	Análise, exame, fornecimento de dados e informações de qualquer natureza	1701
17.02.01-000	Serviços de expediente	1702
17.02.02-000	Serviços de apoio e infra-estrutura administrativa e congêneres	1702
17.03.01-000	Serviços de planejamento, coordenação, programação ou organização técnica	1703
17.03.02-000	Serviços de planejamento, coordenação, programação ou organização financeira	1703
17.03.03-000	Serviços de planejamento, coordenação, programação ou organização administrativa	1703
17.05.01-000	Fornecimento de mão-de-obra, em caráter temporário ou permanente	1705
17.06.01-000	Propaganda e publicidade, inclusive promoção de vendas, planejamento de campanhas ou sistemas de publicidade,	1706

Anexo 7 – Tabela de Códigos de Tributação do Município

CÓDIGO DO MUNICÍPIO	CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DO MUNICÍPIO	CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DES-IF	ALÍQUOTA	INÍCIO DA VIGÊNCIA DO CÓD. TRIB. DO MUNICÍPIO	FIM DA VIGÊNCIA DO CÓD. TRIB. DO MUNICÍPIO
4307005	0101	01.01.01-000	3%	01012014	000000
4307005	0102	01.02.01-000	3%	01012014	000000
4307005	0103	01.03.01-000	3%	01012014	000000
4307005	0105	01.05.01-000	3%	01012014	000000
4307005	0106	01.06.01-000	3%	01012014	000000
4307005	0107	01.07.01-000	3%	01012014	000000
4307005	0302	03.02.01-000	3%	01012014	000000
4307005	0719	07.19.01-000	3%	01012014	000000
4307005	0802	08.02.01-000	3%	01012014	000000
4307005	1001	10.01.01-000	5%	01012014	000000
4307005	1001	10.01.02-000	5%	01012014	000000
4307005	1001	10.01.03-000	5%	01012014	000000
4307005	1001	10.01.04-000	5%	01012014	000000
4307005	1001	10.01.05-000	5%	01012014	000000
4307005	1001	10.01.06-000	5%	01012014	000000
4307005	1001	10.01.07-000	5%	01012014	000000
4307005	1001	10.01.08-000	5%	01012014	000000
4307005	1001	10.01.09-000	5%	01012014	000000
4307005	1001	10.01.10-000	5%	01012014	000000
4307005	1001	10.01.11-000	5%	01012014	000000
4307005	1001	10.01.12-000	5%	01012014	000000
4307005	1002	10.02.01-000	3%	01012014	000000
4307005	1002	10.02.02-000	3%	01012014	000000
4307005	1002	10.02.03-000	3%	01012014	000000
4307005	1002	10.02.04-000	3%	01012014	000000
4307005	1002	10.02.05-000	3%	01012014	000000
4307005	1002	10.02.06-000	3%	01012014	000000
4307005	1002	10.02.07-000	3%	01012014	000000
4307005	1002	10.02.08-000	3%	01012014	000000
4307005	1002	10.02.09-000	3%	01012014	000000
4307005	1004	10.04.01-000	3%	01012014	000000
4307005	1004	10.04.02-000	3%	01012014	000000
4307005	1004	10.04.03-000	3%	01012014	000000
4307005	1004	10.04.04-000	3%	01012014	000000
4307005	1004	10.04.05-000	3%	01012014	000000
4307005	1004	10.04.06-000	3%	01012014	000000
4307005	1005	10.05.01-000	5%	01012014	000000
4307005	1005	10.05.02-000	5%	01012014	000000
4307005	1005	10.05.03-000	5%	01012014	000000

CÓDIGO DO MUNICÍPIO	CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DO MUNICÍPIO	CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DES-IF	ALÍQUOTA	INÍCIO DA VIGÊNCIA DO CÓD. TRIB. DO MUNICÍPIO	FIM DA VIGÊNCIA DO CÓD. TRIB. DO MUNICÍPIO
4307005	1005	10.05.04-000	5%	010104	000000
4307005	1005	10.05.05-000	5%	010104	000000
4307005	1005	10.05.06-000	5%	010104	000000
4307005	1005	10.05.07-000	5%	010104	000000
4307005	1005	10.05.08-000	5%	010104	000000
4307005	1005	10.05.09-000	5%	010104	000000
4307005	1009	10.09.01-000	2%	010104	000000
4307005	1010	10.10.01-000	3%	010104	000000
4307005	1101	11.01.01-000	3%	010104	000000
4307005	1101	11.01.02-000	3%	010104	000000
4307005	1303	13.03.01-000	2%	010104	000000
4307005	1304	13.04.01-000	2%	010104	000000
4307005	1304	13.04.02-000	2%	010104	000000
4307005	1304	13.04.03-000	2%	010104	000000
4307005	1501	15.01.01-000	5%	010104	000000
4307005	1501	15.01.02-000	5%	010104	000000
4307005	1501	15.01.03-000	5%	010104	000000
4307005	1501	15.01.04-000	5%	010104	000000
4307005	1501	15.01.05-000	5%	010104	000000
4307005	1502	15.02.01-000	5%	010104	000000
4307005	1502	15.02.02-000	5%	010104	000000
4307005	1502	15.02.03-000	5%	010104	000000
4307005	1502	15.02.04-000	5%	010104	000000
4307005	1502	15.02.05-000	5%	010104	000000
4307005	1502	15.02.06-000	5%	010104	000000
4307005	1502	15.02.07-000	5%	010104	000000
4307005	1502	15.02.08-000	5%	010104	000000
4307005	1502	15.02.09-000	5%	010104	000000
4307005	1502	15.02.10-000	5%	010104	000000
4307005	1502	15.02.11-000	5%	010104	000000
4307005	1502	15.02.12-000	5%	010104	000000
4307005	1502	15.02.13-000	5%	010104	000000
4307005	1502	15.02.14-000	5%	010104	000000
4307005	1502	15.02.15-000	5%	010104	000000
4307005	1502	15.02.16-000	5%	010104	000000
4307005	1503	15.03.01-000	5%	010104	000000
4307005	1503	15.03.02-000	5%	010104	000000
4307005	1503	15.03.03-000	5%	010104	000000
4307005	1503	15.03.04-000	5%	010104	000000
4307005	1503	15.03.05-000	5%	010104	000000
4307005	1503	15.03.06-000	5%	010104	000000

CÓDIGO DO MUNICÍPIO	CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DO MUNICÍPIO	CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DES-IF	ALÍQUOTA	INÍCIO DA VIGÊNCIA DO CÓD. TRIB. DO MUNICÍPIO	FIM DA VIGÊNCIA DO CÓD. TRIB. DO MUNICÍPIO
4307005	1503	15.03.07-000	5%	010104	000000
4307005	1503	15.03.08-000	5%	010104	000000
4307005	1504	15.04.01-000	5%	010104	000000
4307005	1504	15.04.02-000	5%	010104	000000
4307005	1504	15.04.03-000	5%	010104	000000
4307005	1505	15.05.01-000	5%	010104	000000
4307005	1505	15.05.02-000	5%	010104	000000
4307005	1505	15.05.03-000	5%	010104	000000
4307005	1505	15.05.04-000	5%	010104	000000
4307005	1505	15.05.05-000	5%	010104	000000
4307005	1506	15.06.01-000	5%	010104	000000
4307005	1506	15.06.02-000	5%	010104	000000
4307005	1506	15.06.03-000	5%	010104	000000
4307005	1506	15.06.04-000	5%	010104	000000
4307005	1506	15.06.05-000	5%	010104	000000
4307005	1506	15.06.06-000	5%	010104	000000
4307005	1506	15.06.07-000	5%	010104	000000
4307005	1506	15.06.08-000	5%	010104	000000
4307005	1506	15.06.09-000	5%	010104	000000
4307005	1506	15.06.10-000	5%	010104	000000
4307005	1506	15.06.11-000	5%	010104	000000
4307005	1506	15.06.12-000	5%	010104	000000
4307005	1506	15.06.13-000	5%	010104	000000
4307005	1507	15.07.01-000	5%	010104	000000
4307005	1507	15.07.02-000	5%	010104	000000
4307005	1507	15.07.03-000	5%	010104	000000
4307005	1507	15.07.04-000	5%	010104	000000
4307005	1507	15.07.05-000	5%	010104	000000
4307005	1507	15.07.06-000	5%	010104	000000
4307005	1507	15.07.07-000	5%	010104	000000
4307005	1507	15.07.08-000	5%	010104	000000
4307005	1507	15.07.09-000	5%	010104	000000
4307005	1507	15.07.10-000	5%	010104	000000
4307005	1508	15.08.01-000	5%	010104	000000
4307005	1508	15.08.02-000	5%	010104	000000
4307005	1508	15.08.03-000	5%	010104	000000
4307005	1508	15.08.04-000	5%	010104	000000
4307005	1508	15.08.05-000	5%	010104	000000
4307005	1508	15.08.06-000	5%	010104	000000
4307005	1508	15.08.07-000	5%	010104	000000
4307005	1508	15.08.08-000	5%	010104	000000

CÓDIGO DO MUNICÍPIO	CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DO MUNICÍPIO	CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DES-IF	ALÍQUOTA	INÍCIO DA VIGÊNCIA DO CÓD. TRIB. DO MUNICÍPIO	FIM DA VIGÊNCIA DO CÓD. TRIB. DO MUNICÍPIO
4307005	1508	15.08.09-000	5%	010104	000000
4307005	1508	15.08.10-000	5%	010104	000000
4307005	1508	15.08.11-000	5%	010104	000000
4307005	1508	15.08.12-000	5%	010104	000000
4307005	1509	15.09.01-000	5%	010104	000000
4307005	1509	15.09.02-000	5%	010104	000000
4307005	1509	15.09.03-000	5%	010104	000000
4307005	1509	15.09.04-000	5%	010104	000000
4307005	1509	15.09.05-000	5%	010104	000000
4307005	1509	15.09.06-000	5%	010104	000000
4307005	1510	15.10.01-000	5%	010104	000000
4307005	1510	15.10.02-000	5%	010104	000000
4307005	1510	15.10.03-000	5%	010104	000000
4307005	1510	15.10.04-000	5%	010104	000000
4307005	1510	15.10.05-000	5%	010104	000000
4307005	1510	15.10.06-000	5%	010104	000000
4307005	1510	15.10.07-000	5%	010104	000000
4307005	1510	15.10.08-000	5%	010104	000000
4307005	1510	15.10.09-000	5%	010104	000000
4307005	1510	15.10.10-000	5%	010104	000000
4307005	1510	15.10.11-000	5%	010104	000000
4307005	1510	15.10.12-000	5%	010104	000000
4307005	1510	15.10.13-000	5%	010104	000000
4307005	1510	15.10.14-000	5%	010104	000000
4307005	1510	15.10.15-000	5%	010104	000000
4307005	1510	15.10.16-000	5%	010104	000000
4307005	1510	15.10.17-000	5%	010104	000000
4307005	1510	15.10.18-000	5%	010104	000000
4307005	1511	15.11.01-000	5%	010104	000000
4307005	1511	15.11.02-000	5%	010104	000000
4307005	1511	15.11.03-000	5%	010104	000000
4307005	1511	15.11.04-000	5%	010104	000000
4307005	1511	15.11.05-000	5%	010104	000000
4307005	1511	15.11.06-000	5%	010104	000000
4307005	1512	15.12.01-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.01-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.02-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.03-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.04-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.05-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.06-000	5%	010104	000000

CÓDIGO DO MUNICÍPIO	CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DO MUNICÍPIO	CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DES-IF	ALÍQUOTA	INÍCIO DA VIGÊNCIA DO CÓD. TRIB. DO MUNICÍPIO	FIM DA VIGÊNCIA DO CÓD. TRIB. DO MUNICÍPIO
4307005	1513	15.13.07-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.08-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.09-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.10-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.11-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.12-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.13-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.14-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.15-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.16-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.17-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.18-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.19-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.20-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.21-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.22-000	5%	010104	000000
4307005	1513	15.13.23-000	5%	010104	000000
4307005	1514	15.14.01-000	5%	010104	000000
4307005	1514	15.14.02-000	5%	010104	000000
4307005	1514	15.14.03-000	5%	010104	000000
4307005	1514	15.14.04-000	5%	010104	000000
4307005	1514	15.14.05-000	5%	010104	000000
4307005	1514	15.14.06-000	5%	010104	000000
4307005	1514	15.14.07-000	5%	010104	000000
4307005	1514	15.14.08-000	5%	010104	000000
4307005	1514	15.14.09-000	5%	010104	000000
4307005	1514	15.14.10-000	5%	010104	000000
4307005	1514	15.14.11-000	5%	010104	000000
4307005	1514	15.14.12-000	5%	010104	000000
4307005	1514	15.14.13-000	5%	010104	000000
4307005	1514	15.14.14-000	5%	010104	000000
4307005	1514	15.14.15-000	5%	010104	000000
4307005	1515	15.15.01-000	5%	010104	000000
4307005	1515	15.15.02-000	5%	010104	000000
4307005	1515	15.15.03-000	5%	010104	000000
4307005	1515	15.15.04-000	5%	010104	000000
4307005	1516	15.16.01-000	5%	010104	000000
4307005	1516	15.16.02-000	5%	010104	000000
4307005	1516	15.16.03-000	5%	010104	000000
4307005	1516	15.16.04-000	5%	010104	000000
4307005	1516	15.16.05-000	5%	010104	000000

CÓDIGO DO MUNICÍPIO	CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DO MUNICÍPIO	CÓDIGO DE TRIBUTAÇÃO DES-IF	ALÍQUOTA	INÍCIO DA VIGÊNCIA DO CÓD. TRIB. DO MUNICÍPIO	FIM DA VIGÊNCIA DO CÓD. TRIB. DO MUNICÍPIO
4307005	1516	15.16.06-000	5%	010104	000000
4307005	1517	15.17.01-000	5%	010104	000000
4307005	1517	15.17.02-000	5%	010104	000000
4307005	1517	15.17.03-000	5%	010104	000000
4307005	1517	15.17.04-000	5%	010104	000000
4307005	1517	15.17.05-000	5%	010104	000000
4307005	1517	15.17.06-000	5%	010104	000000
4307005	1518	15.18.01-000	5%	010104	000000
4307005	1518	15.18.02-000	5%	010104	000000
4307005	1518	15.18.03-000	5%	010104	000000
4307005	1518	15.18.04-000	5%	010104	000000
4307005	1518	15.18.05-000	5%	010104	000000
4307005	1518	15.18.06-000	5%	010104	000000
4307005	1518	15.18.07-000	5%	010104	000000
4307005	1518	15.18.08-000	5%	010104	000000
4307005	1518	15.18.09-000	5%	010104	000000
4307005	1518	15.18.10-000	5%	010104	000000
4307005	1518	15.18.11-000	5%	010104	000000
4307005	1518	15.18.12-000	5%	010104	000000
4307005	1701	17.01.01-000	3%	010104	000000
4307005	1701	17.01.02-000	3%	010104	000000
4307005	1701	17.01.03-000	3%	010104	000000
4307005	1702	17.02.01-000	5%	010104	000000
4307005	1702	17.02.02-000	5%	010104	000000
4307005	1703	17.03.01-000	5%	010104	000000
4307005	1703	17.03.02-000	5%	010104	000000
4307005	1703	17.03.03-000	5%	010104	000000
4307005	1705	17.05.01-000	3%	010104	000000
4307005	1706	17.06.01-000	3%	010104	000000
4307005	1709	17.09.01-000	5%	010104	000000
4307005	1709	17.09.02-000	5%	010104	000000
4307005	1709	17.09.03-000	5%	010104	000000
4307005	1709	17.09.04-000	5%	010104	000000
4307005	1712	17.12.01-000	2%	010104	000000
4307005	1713	17.13.01-000	5%	010104	000000
4307005	1716	17.16.01-000	3%	010104	000000
4307005	1719	17.19.01-000	3%	010104	000000
4307005	1720	17.20.01-000	3%	010104	000000
4307005	1720	17.20.02-000	3%	010104	000000
4307005	1720	17.20.03-000	3%	010104	000000
4307005	1720	17.20.04-000	3%	010104	000000
3550308	1801	18.01.01-000	5%	200901	000000
3550308	1801	18.01.02-000	5%	200901	000000
3550308	1801	18.01.03-000	5%	200901	000000
3550308	1901	19.01.01-000	5%	200901	000000

3550308	1901	19.01.02-000	5%	200901	000000
3550308	1901	19.01.03-000	5%	200901	000000
3550308	1901	19.01.04-000	5%	200901	000000
3550308	2601	26.01.01-000	3%	200901	000000
3550308	2601	26.01.02-000	3%	200901	000000
3550308	2601	26.01.03-000	3%	200901	000000
3550308	2601	26.01.04-000	3%	200901	000000
3550308	2801	28.01.01-000	3%	200901	000000

Anexo 8 – Tabela de Tipos de Dependências

CÓDIGO	DESCRIÇÃO
1	Agência (Matriz)
2	Agência (Filial)
3	Unidade Administrativa Desmembrada - UAD
4	Posto de Atendimento Bancário - PAB
5	Posto de Atendimento Eletrônico - PAE
6	Posto de Atendimento de Cooperativa de Crédito - PAC
7	Outros tipos de Postos

Anexo 9 – Tabela de Tarifas Bancárias

Código	Grupo de Tarifa	Descrição da Tarifa	Periodicidade
0101	Cadastro	Confecção de ficha cadastral	Por Evento
0102	Cadastro	Renovação de ficha cadastral	A cada 180 dias
0103	Cadastro	Consultas a serviços de proteção ao crédito	Por Evento
0201	Cartão Magnético	Comum, para débito, saque e consultas	A cada 1 dias
0202	Cartão Magnético	Débito, saque e garantia de cheque-anuidade do contrato	A cada 1 dias
0203	Cartão Magnético	Débito, saque e garantia de cheque-confecção do cartão	Por Evento
0204	Cartão Magnético	Cartão multiplo-nacional-anuidade do contrato	A cada 30 dias
0205	Cartão Magnético	Cartão multiplo-nacional-confecção do cartão	Por Evento
0206	Cartão Magnético	Cartão multiplo-internacional-anuidade do contrato	A cada 1 dias
0207	Cartão Magnético	Cartão multiplo-internacional-confecção do cartão	Por Evento
0208	Cartão Magnético	Cartão multiplo adicional-nacional-anuidade do contrato	A cada 1 dias
0209	Cartão Magnético	Cartão multiplo adicional-nacional-confecção do cartão	Por Evento
0210	Cartão Magnético	Cartão multiplo adicional-intern.-anuidade do contrato	A cada 1 dias
0211	Cartão Magnético	Cartão multiplo adicional-Intern.-confecção do cartão	Por Evento
0301	Cheque	Talão-10 folhas	Por Evento
0302	Cheque	Talão-20 folhas (segundo talão no	Por Evento

		mês)	
0303	Cheque	Cheque administrativo	Por Evento
0304	Cheque	Cheque avulso	Por Evento
0305	Cheque	Cheque devolvido por insuficiência de fundos	Por Evento
0306	Cheque	Oposição/sustação de pagamento de cheque	Por Evento
0308	Cheque	Inclusão no Cadastro de Cheques sem Fundo	Por Evento
0309	Cheque	Exclusão do Cadastro de Cheques sem Fundo	Por Evento
0310	Cheque	Cobrança de cheque por compensação	Por Evento

Anexo 10 – Tabela de Outros Produtos e Serviços

CÓDIGO	SERVIÇO	DESCRIÇÃO DO SERVIÇO	INDICADOR DE OBRIGATORIEDADE DE DESCRIÇÃO COMPLEMENTAR
5101	Agenciamento / intermediação em operações de crédito	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação nas operações de repasse de linhas de crédito com recursos internos ou externos	Não
5102	Agenciamento / intermediação em operações de câmbio	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação nas operações de câmbio	Não
5103	Agenciamento / intermediação na venda de seguros	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação na venda de seguros para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
5104	Agenciamento / intermediação na venda de serviços de turismo	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação na venda de turismo para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
5105	Agenciamento / intermediação na venda de cartões de crédito	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação na venda de cartões de crédito para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
5106	Agenciamento / intermediação na venda de títulos de capitalização	Prestação de serviços de agenciamento na venda de títulos de capitalização para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
5107	Agenciamento / intermediação na venda de planos de saúde	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação na venda de planos de saúde para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
5108	Agenciamento / intermediação na venda de arrendamento mercantil -"leasing"	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação na venda de arrendamento mercantil -	Não

		"leasing" para terceiros (empresas ligadas ou não)	
5109	Agenciamento / intermediação na venda de planos de previdência privada	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação na venda de planos de previdência privada para terceiros (empresas ligadas ou não)	Não
5110	Agenciamento / intermediação de programas	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação de programas diversos promovidos por terceiros (empresas ligadas ou não), tais como programas de milhagem de cartões	Sim
5111	Agenciamento / intermediação em geral	Prestação de serviços de agenciamento / intermediação para terceiros não especificados nos itens anteriores	Sim

Anexo 11 – Tabela de Mensagens de Erros e Alertas

11.1 Mensagens de Erros da Declaração Anual – Módulo Demonstrativo Contábil

CÓDIGO	TIPO	REGISTRO	MENSAGEM	MOTIVO
EC001	R	0410	Dependência não possui contabilidade própria e possui Registro de Balancete mensal analítico.	Contabilidade própria (Ctbl_Propria no Registro de Identificação da Dependência) igual a "Não" (2) e possui Registro de Balancete mensal analítico
EC002	R	0410	Dependência possui contabilidade própria – deve ter Registro de Balancete mensal analítico.	Contabilidade própria (Ctbl_Propria no Registro de Identificação da Dependência) igual a "Sim" (1) e não possui Registro de Balancete mensal analítico (Mensagem para arquivo)
EC003		excluído		
EC004	R	0410	Saldo inicial deve ser sempre igual ao Saldo final da competência anterior.	Exceto para os meses de janeiro e julho, cujo saldo inicial é igual a zero
EC005	R	0410	Saldo inicial deve ser sempre igual a zero na primeira ocorrência da conta no semestre.	Saldo inicial diferente de zero e é a primeira ocorrência da conta no balancete, no semestre.
EC006		excluído		
EC007	C	0410	Débito negativo – deve ser valor absoluto.	
EC008		excluído		
EC009	C	0410	Crédito negativo – deve ser valor absoluto.	
EC010		excluído		
EC011	C	0410	Saldo final diferente de (Saldo Inicial + Crédito – Débito).	
EC012	R	0410	Não existe Registro de Balancete de Receitas para a Dependência no mês	Não existe Registro de Balancete analítico mensal de receitas para a dependência no mês e Contabilidade própria (Ctbl_Propria no Registro de Identificação da Dependência) igual a "Sim" (1)