

"Anexo I

Relação de Rubricas Contábeis do Subgrupo 9.0.0.00.00.00-1 COMPENSAÇÃO PASSIVA

Código da Conta	Nome da Conta	Estban	Função
9.0.0.00.00.00-1	COMPENSAÇÃO PASSIVA	-	
9.0.1.00.00.00-8	Coobrigações	-	
9.0.1.05.00.00-3	RESPONSABILIDADES POR CARTEIRAS DE ATIVOS GARANTIDORAS DE LIG ADMINISTRADA	-	Registrar os valores dos ativos submetidos ao regime fiduciário previsto na Lei nº 13.097, de 2015, em contrapartida ao título 3.0.1.05.00.00-9 CARTEIRAS DE ATIVOS GARANTIDORAS DE LIG.
9.0.1.10.00.00-7	RESPONSABILIDADES POR CRÉDITOS DE EXPORTAÇÃO CONFIRMADOS	-	Registrar, em nome dos beneficiários, o valor das cartas de crédito de exportação confirmadas, no País, pela instituição, em contrapartida ao título 3.0.1.20.00.00-3 CRÉDITOS DE EXPORTAÇÃO CONFIRMADOS.
9.0.1.20.00.00-6	RESPONSABILIDADES POR CRÉDITOS PARA IMPORTAÇÃO	-	Registrar as responsabilidades da instituição com instituições financeiras situadas no exterior, pela abertura de cartas de crédito de importação, em contrapartida ao título 3.0.1.10.00.00-3 CRÉDITOS ABERTOS PARA IMPORTAÇÃO.
9.0.1.20.10.00-3	CCR - Operações à Vista	-	
9.0.1.20.20.00-0	CCR - Operações a Prazo	-	
9.0.1.20.40.00-4	Outras - Operações à Vista	-	
9.0.1.20.50.00-1	Outras - Operações a Prazo, até 360 Dias	-	
9.0.1.20.60.00-8	Outras - Operações a Prazo, acima de 360 Dias	-	
9.0.1.85.00.00-5	RESPONSABILIDADES PARA COBRIGAÇÕES EM CESSÕES DE CRÉDITO	-	Registrar os direitos e títulos de crédito cedidos com coobrigação, em contrapartida ao título 3.0.1.85.00.00-1 RETENÇÃO DE RISCO EM CESSÕES DE CRÉDITO - OPERAÇÃO BAIXADA.
9.0.1.85.10.00-2	Ligadas Financeiras	-	
9.0.1.85.20.00-9	Ligadas Não Financeiras	-	
9.0.1.85.30.00-6	Não Ligadas Financeiras	-	
9.0.1.85.40.00-3	Não Ligadas Não Financeiras	-	
9.0.1.90.00.00-9	RESPONSABILIDADES POR OUTRAS COBRIGAÇÕES	-	Registrar as responsabilidades da instituição por coobrigações em colocação de debêntures, cédulas hipotecárias e outras, em contrapartida ao título 3.0.1.90.00.00-5 BENEFICIÁRIOS DE OUTRAS COBRIGAÇÕES.
9.0.4.00.00.00-9	Custódia de Valores	-	
9.0.4.30.00.00-6	VALORES CUSTODIADOS	-	Registrar os títulos, valores mobiliários e outros bens próprios entregues a terceiros ou a outra dependência para custódia, em contrapartida ao título 3.0.4.30.00.00-2 DEPOSITÁRIOS DE VALORES EM CUSTÓDIA.
9.0.4.50.00.00-4	EMPRÉSTIMOS EM CONTA MARGEM GARANTIDOS	-	Registrar o valor das garantias recebidas pela sociedade, oferecidas por tomadores de empréstimos de ações nas operações de conta margem, sejam essas garantias em títulos, valores mobiliários ou dinheiro, em contrapartida aos títulos 3.0.4.50.00.00-0 GARANTIAS DE EMPRÉSTIMOS EM CONTA MARGEM e 3.0.4.20.00.00-3 DEPOSITÁRIOS DE GARANTIAS EM CONTA MARGEM. A instituição deve reajustar os saldos dessas contas em das oscilações do valor de mercado das garantias que registra e em decorrência dos reforços de margem atendidos.
9.0.4.60.00.00-3	FINANCIAMENTOS EM CONTA MARGEM GARANTIDOS	-	Registrar o valor das garantias recebidas pela sociedade, oferecidas por tomadores de financiamentos para compra de ações em operações de conta margem, sejam essas garantias em títulos, valores mobiliários ou dinheiro, em contrapartida aos títulos 3.0.4.60.00.00-9 GARANTIAS DE FINANCIAMENTOS EM CONTA MARGEM e 3.0.4.20.00.00-3 DEPOSITÁRIOS DE GARANTIAS EM CONTA MARGEM. A instituição deve reajustar os saldos dessas contas em das oscilações do valor de mercado das garantias que registra e em decorrência dos reforços de margem atendidos.
9.0.4.60.10.00-0	Compra de Títulos	-	
9.0.4.60.20.00-7	Depósitos em Margem	-	
9.0.4.67.00.00-4	VALORES COM GARANTIA DE FUNDOS OU MECANISMOS GOVERNAMENTAIS OU OFICIAIS	-	Registrar o valor relativo às parcelas dos financiamentos garantidas por fundos ou quaisquer outros mecanismos de cobertura do risco de crédito instituídos pela Constituição Federal ou lei federal, estadual ou municipal, ou criados por organismos oficiais ou privados, desde que atendidas as condições estabelecidas na regulamentação em vigor, em contrapartida ao título 3.0.4.67.00.00-0 VALORES GARANTIDOS POR FUNDOS OU MECANISMOS GOVERNAMENTAIS OU OFICIAIS.

9.0.4.70.00.00-2	CAUÇÃO DE TÍTULOS	-	Registrar as responsabilidades da instituição por títulos entregues em caução de dívidas ou outras obrigações, em contrapartida ao título 3.0.4.70.00.00-8 TÍTULOS CAUCIONADOS.
9.0.4.75.00.00-7	DÍVIDAS RURAIS RENEGOCIADAS GARANTIDAS POR TÍTULOS	-	Registrar, pelo valor nominal atualizado pelo IGP-M, os títulos de emissão do Tesouro Nacional recebidos em garantia de operações renegociadas de dívidas originárias de crédito rural, em contrapartida ao título 3.0.4.75.00.00-3 TÍTULOS EM GARANTIA DE DÍVIDAS RURAIS RENEGOCIADAS.
9.0.4.77.00.00-3	TESOURO NACIONAL - VALORES GARANTIDOS	-	Registrar os valores relativos a créditos de responsabilidade ou garantia integral e solidária do Tesouro Nacional, que estejam contabilizados em rubricas cujo fator de ponderação de risco seja diferente de 0%, em contrapartida ao título 3.0.4.77.00-5 VALORES GARANTIDOS PELO TESOURO NACIONAL.
9.0.4.78.00.00-6	INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS - VALORES GARANTIDOS	-	Registrar as operações ativas de responsabilidade ou garantia de outras instituições financeiras e outras instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil, que estejam contabilizados em rubricas cujo fator de ponderação de risco seja 100%, em contrapartida ao título 3.0.4.78.00.00-2 VALORES GARANTIDOS POR INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS.
9.0.4.80.00.00-1	DEPOSITANTES DE VALORES EM CUSTÓDIA	-	Registrar, em nome dos depositantes, os valores e bens recebidos em custódia, em contrapartida ao título 3.0.4.80.00.00-7 VALORES EM CUSTÓDIA, quando os valores e bens forem recebidos em custódia na própria dependência, ou ao título 3.0.4.30.00.00-2 DEPOSITÁRIOS DE VALORES EM CUSTÓDIA, quando para custódia em outra dependência ou junto a terceiros.
9.0.4.90.00.00-0	DEPOSITANTES DE VALORES EM GARANTIA	-	Registrar, em nome dos depositantes, os valores recebidos em garantia de empréstimos e outras operações ou contratos, inclusive as garantias por fiança, em contrapartida aos títulos 3.0.4.90.00.00-6 VALORES EM GARANTIA e 3.0.4.40.00.00-1 DEPOSITÁRIOS DE VALORES EM GARANTIA.
9.0.4.99.00.00-7	OURO EM CUSTÓDIA	-	Registrar, pela custodiante final, assim considerada a instituição responsável pela guarda física do metal, a quantidade total (em gramas) do saldo custodiado, em contrapartida ao título 3.0.4.99.00.00-3 CUSTÓDIA DE OURO.
9.0.4.99.10.00-4	Própria	-	
9.0.4.99.20.00-1	De Terceiros	-	
9.0.6.00.00.00-3	Negociação e Intermediação de Valores	-	
9.0.6.10.00.00-2	AÇÕES, ATIVOS FINANCEIROS E MERCADORIAS CONTRATADOS	-	Registrar o valor dos contratos de operações com ações, outros ativos financeiros e mercadorias realizadas no mercado a termo, futuro e de opções, com recursos próprios e de terceiros, em contrapartida ao título 3.0.6.10.00.00-8 CONTRATOS DE AÇÕES, ATIVOS FINANCEIROS E MERCADORIAS.
9.0.6.20.00.00-1	CLIENTES - MARGENS DEPOSITADAS	-	Registrar o valor das margens, em moeda corrente, títulos, valores mobiliários, outros ativos e outras garantias, dadas por clientes em garantia de suas operações realizadas nos mercados a termo, futuro e de opções com ações, outros ativos financeiros e mercadorias, em contrapartida ao título 3.0.6.20.00.00-7 DEPÓSITOS DE MARGEM DE CLIENTES.
9.0.6.30.00.00-0	RESPONSABILIDADES POR FIANÇAS E OUTRAS GARANTIAS POR OPERAÇÕES EM BOLSAS	-	Registrar o valor das fianças, avais, apólices de seguro e outras garantias recebidas e dadas em garantia de operações realizadas nos mercados a termo, futuro e de opções, por conta própria e de terceiros, com ações, outros ativos financeiros e mercadorias, em contrapartida ao título 3.0.6.30.00.00-6 FIANÇAS E OUTRAS GARANTIAS POR OPERAÇÕES EM BOLSAS.
9.0.6.35.00.00-5	OPERAÇÕES COMPROMISSADAS COM LIVRE MOVIMENTAÇÃO - TÍTULOS RECEBIDOS COMO LASTRO	-	Registrar os títulos e valores mobiliários recebidos como lastro em operações compromissadas com acordo de livre movimentação, em contrapartida ao título 3.0.6.35.00.00-1 TÍTULOS RECEBIDOS COMO LASTRO EM OPERAÇÕES COMPROMISSADAS COM LIVRE MOVIMENTAÇÃO.
9.0.6.37.00.00-1	COE - VALOR DE MERCADO	-	Registrar o valor de mercado de certificado de operações estruturadas (COE) emitidos, considerando todos os seus componentes, em contrapartida ao título 3.0.6.37.00.00-7 VALOR DE MERCADO - COE.
9.0.6.40.00.00-9	RESPONSABILIDADES POR VALORES EM GARANTIA DE OPERAÇÕES	-	Registrar os valores relativos a ouro, outros ativos financeiros e bens dados em garantia de operações por conta própria, em contrapartida ao título 3.0.6.40.00.00-5 VALORES EM GARANTIA DE OPERAÇÕES. Deve conter rubricas de controle interno que permitam identificar as responsabilidades a que se referem.
9.0.6.55.00.00-3	RISCO TRANSFERIDO COM DERIVATIVOS DE CRÉDITO	-	Registrar os valores resultantes da aplicação do fator de ponderação de risco aplicável ao ativo subjacente sobre o valor de referência da operação com derivativo de crédito, em contrapartida ao título 3.0.6.55.00.00-9 DERIVATIVOS DE CRÉDITO - RISCO TRANSFERIDO.
9.0.6.56.00.00-6	RISCO RETIDO COM DERIVATIVOS DE CRÉDITO	-	Registrar os valores resultantes da aplicação do fator de ponderação sobre o valor de referência da operação com derivativo de crédito, em contrapartida ao título 3.0.6.56.00.00-2 DERIVATIVOS DE CRÉDITO - RISCO RETIDO.
9.0.6.57.00.00-9	RISCO RECEBIDO COM DERIVATIVOS DE CRÉDITO	-	Registrar os valores de referência das operações com derivativos de crédito pela instituição receptora do risco, em contrapartida ao título 3.0.6.57.00.00-5 DERIVATIVOS DE CRÉDITO - RISCO RECEBIDO.
9.0.7.00.00.00-0	Consórcio	-	
9.0.7.75.00.00-8	RECURSOS MENSAIS A RECEBER DE CONSORCIADOS	-	Registrar o valor da contribuição mensal dos consorciados, prevista para o próximo mês ao do balancete, em contrapartida ao título 3.0.7.75.00.00-4 PREVISÃO MENSAL DE RECURSOS A RECEBER DE CONSORCIADOS. Admite-se, no dia do balancete, a baixa das contribuições pelo total, lançando-se o valor das contribuições do mês seguinte para atualização do seu saldo.

9.0.7.78.00.00-7	OBRIGAÇÕES DO GRUPO POR CONTRIBUIÇÕES	-	Registrar o valor total das contribuições devidas pelos consorciados ativos até o final do grupo, a título de fundo comum e de fundo de reserva, em contrapartida ao título 3.0.7.78.00.00-3 CONTRIBUIÇÕES DEVIDAS AO GRUPO.
9.0.7.82.00.00-8	BENS OU SERVIÇOS A CONTEMPLAR - VALOR	-	Registrar o valor total dos bens ou serviços a entregar em assembleias futuras, até o final do grupo, em contrapartida ao título 3.0.7.82.00.00-4 VALOR DOS BENS OU SERVIÇOS A CONTEMPLAR.
9.0.7.99.00.00-8	DIVERSAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVAS	-	Registrar os demais atos e fatos administrativos relacionados com o grupo de consórcio que, por critério da administradora de consórcio ou por exigência do Banco Central do Brasil, sujeitam-se a procedimentos de controle não passíveis de registro nas demais contas de compensação, em contrapartida ao título 3.0.7.99.00.00-4 DIVERSAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVAS. A administradora de consórcio deve manter, em subtítulos de uso interno, a individualização dos registros lançados nessa conta de forma a permitir o controle e a identificação de sua natureza, valor e finalidades.
9.0.8.00.00.00-7	Contratos	-	
9.0.8.30.00.00-4	RESPONSABILIDADE POR ADMINISTRAÇÃO DE RECURSOS DE TERCEIROS	-	Registrar o montante de recursos de terceiros sob a administração da instituição, em contrapartida ao título 3.0.8.30.00.00-0 ADMINISTRAÇÃO DE RECURSOS DE TERCEIROS. Deve conter subtítulos de uso interno que permitam identificar a natureza da composição da carteira do fundo.
9.0.8.40.00.00-3	CONTRATOS DE ARRENDAMENTO - VALORES A PAGAR - VENCIMENTO	-	Registrar, pelo arrendatário e subarrendatário, o vencimento da totalidade dos valores a pagar não descontados em contratos de arrendamento para os quais a instituição, conforme regulamentação vigente, não reconhece o direito de uso e o respectivo passivo de arrendamento.
9.0.8.40.50.00-8	Vencimento em até 1 ano	-	
9.0.8.40.60.00-5	Vencimento Acima de 1 Ano e até 2 Anos	-	
9.0.8.40.70.00-2	Vencimento Acima de 2 Anos e até 5 Anos	-	
9.0.8.40.80.00-9	Vencimento Acima de 5 Anos	-	
9.0.9.00.00.00-4	Controle	-	

9.0.9.01.00.00-7	CONTRATOS DE CÂMBIO - POSIÇÃO ATIVA - CONTROLE	-	Registrar a posição ativa dos contratos de câmbio, conforme regulamentação vigente.
9.0.9.01.10.00-4	Compra de Moeda Estrangeira	-	Registrar, pelo valor justo, a posição ativa dos contratos de câmbio de compra de moeda estrangeira, conforme regulamentação vigente, em contrapartida aos desdobramentos do subtítulo 3.0.9.01.10.00-0 Compra de Moeda Estrangeira.
9.0.9.01.30.00-8	Venda de Moeda Estrangeira	-	Registrar, pelo valor justo, a posição ativa dos contratos de câmbio de venda de moeda estrangeira, conforme regulamentação vigente, em contrapartida aos desdobramentos do subtítulo 3.0.9.01.30.00-4 Venda de Moeda Estrangeira
9.0.9.02.00.00-0	CONTRATOS DE CÂMBIO - POSIÇÃO PASSIVA	-	Registrar a posição passiva dos contratos de câmbio, conforme regulamentação vigente.
9.0.9.02.10.00-7	Compra de Moeda Estrangeira	-	Registrar, pelo valor justo, a posição passiva dos contratos de câmbio de compra de moeda estrangeira, conforme regulamentação vigente, segregando por tipo de contraparte, em contrapartida aos desdobramentos do subtítulo 3.0.9.02.10.00-3 Compra de Moeda Estrangeira.
9.0.9.02.10.10-0	Empresas não Financeiras	-	Registrar os contratos de câmbio que possuem como contraparte empresas não financeiras, assim consideradas as pessoas jurídicas de capital privado ou público cuja principal atividade é a produção de bens e serviços não financeiros.
9.0.9.02.10.20-3	Bancos	-	Registrar os contratos de câmbio que possuem como contraparte os bancos, assim consideradas as instituições autorizadas a captar depósitos, incluindo o Banco Central do Brasil.
9.0.9.02.10.30-6	Outras Entidades Financeiras	-	Registrar os contratos de câmbio que possuem como contraparte outras entidades financeiras, assim consideradas as demais entidades financeiras supervisionadas pelo Banco Central do Brasil; entidades financeiras supervisionadas pela Comissão de Valores Mobiliários; fundos de pensão e de previdência privada aberta; entidades do mercado de seguros e capitalização.
9.0.9.02.10.90-4	Outras Contrapartes	-	Registrar os contratos de câmbio que possuem outras contrapartes para as quais não haja rubrica específica, inclusive o Tesouro Nacional.
9.0.9.02.30.00-1	Venda de Moeda Estrangeira	-	Registrar, pelo valor justo, a posição passiva dos contratos de câmbio de venda de moeda estrangeira, conforme regulamentação vigente, segregando por tipo de contraparte, em contrapartida aos desdobramentos do subtítulo 3.0.9.02.30.00-7 Venda de Moeda Estrangeira.
9.0.9.02.30.10-4	Empresas não Financeiras	-	Registrar os contratos de câmbio que possuem como contraparte empresas não financeiras, assim consideradas as pessoas jurídicas de capital privado ou público cuja principal atividade é a produção de bens e serviços não financeiros.
9.0.9.02.30.20-7	Bancos	-	Registrar os contratos de câmbio que possuem como contraparte os bancos, assim consideradas as instituições autorizadas a captar depósitos, incluindo o Banco Central do Brasil.
9.0.9.02.30.30-0	Outras Entidades Financeiras	-	Registrar os contratos de câmbio que possuem como contraparte outras entidades financeiras, assim consideradas as demais entidades financeiras supervisionadas pelo Banco Central do Brasil; entidades financeiras supervisionadas pela Comissão de Valores Mobiliários; fundos de pensão e de previdência privada aberta; entidades do mercado de seguros e capitalização.

9.0.9.02.30.90-8	Outras Contrapartes	-	Registrar os contratos de câmbio que possuem outras contrapartes para as quais não haja rubrica específica, inclusive o Tesouro Nacional.
9.0.9.03.00.00-3	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS SEP	-	Registrar, pelas sociedades de empréstimo entre pessoas (SEPs), o montante global de operações de empréstimo e de financiamento entre pessoas na data-base, em contrapartida ao título 3.0.9.03.00.00-9 OPERAÇÕES SEP.
9.0.9.04.00.00-6	CONTROLE DE LIG, LCI e LCA EMITIDAS	-	Registrar, nos subtítulos adequados, conforme data de emissão, o valor das Letras Imobiliárias Garantidas (LIG), das Letras de Crédito Imobiliário (LCI) e das Letras de Crédito do Agronegócio (LCA) emitidas, em contrapartida ao título 3.0.9.04.00-4 LIG, LCI E LCA EMITIDAS - CONTROLE.
9.0.9.04.10.00-3	LIG Emitidas até 1º de fevereiro de 2024	-	
9.0.9.04.11.00-2	LIG Emitidas a partir de 2 de fevereiro de 2024	-	
9.0.9.04.20.00-0	LCI Emitidas até 1º de fevereiro de 2024	-	
9.0.9.04.21.00-9	LCI Emitidas a partir de 2 de fevereiro de 2024	-	
9.0.9.04.30.00-7	LCA Emitidas até 1º de fevereiro de 2024	-	
9.0.9.04.31.00-6	LCA Emitidas entre 2 de fevereiro de 2024 e 30 de junho de 2024	-	
9.0.9.04.32.00-5	LCA Emitidas entre 1º de julho de 2024 e 30 de junho de 2025	-	
9.0.9.04.33.00-4	LCA Emitidas a partir de 1º de julho de 2025	-	
9.0.9.06.00.00-2	CLASSIFICAÇÃO ATIVOS NÃO FINANCEIROS MANTIDOS PARA VENDA RECEBIDOS - CONTROLE	-	Registrar os ativos não financeiros mantidos para venda recebidos em liquidação de instrumento financeiro de difícil ou duvidosa solução, em contrapartida ao título 3.0.9.06.00.00-8 CLASSIFICAÇÃO ATIVOS NÃO FINANCEIROS MANTIDOS PARA VENDA - RECEBIDOS.
9.0.9.07.00.00-5	DEPÓSITOS JUDICIAIS E ADMINISTRATIVOS REPASSADOS À UNIÃO	-	Registrar os valores atualizados dos depósitos judiciais e administrativos repassados à União, conforme legislação vigente, em contrapartida ao título 3.0.9.07.00.00-1 DEPÓSITOS JUDICIAIS E ADMINISTRATIVOS REPASSADOS À UNIÃO.
9.0.9.07.10.00-2	Ações em que o Ente Público é Parte	-	
9.0.9.07.20.00-9	Ações em que o Ente Público Não é Parte	-	
9.0.9.08.00.00-8	DEPÓSITOS JUDICIAIS E ADMINISTRATIVOS REPASSADOS A ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	-	Registrar os valores atualizados dos depósitos judiciais e administrativos repassados aos Estados e ao Distrito Federal, conforme legislação vigente, em contrapartida ao título 3.0.9.08.00.00-4 DEPÓSITOS JUDICIAIS E ADMINISTRATIVOS REPASSADOS A ESTADOS E DISTRITO FEDERAL.
9.0.9.08.10.00-5	Ações em que o Ente Público é Parte	-	
9.0.9.08.20.00-2	Ações em que o Ente Público Não é Parte	-	
9.0.9.09.00.00-1	DEPÓSITOS JUDICIAIS E ADMINISTRATIVOS REPASSADOS A MUNICÍPIOS	-	Registrar os valores atualizados dos depósitos judiciais e administrativos repassados aos Municípios, conforme legislação vigente, em contrapartida ao título 3.0.9.09.00.00-7 DEPÓSITOS JUDICIAIS E ADMINISTRATIVOS REPASSADOS A MUNICÍPIOS.
9.0.9.09.10.00-8	Ações em que o Ente Público é Parte	-	
9.0.9.09.20.00-5	Ações em que o Ente Público Não é Parte	-	
9.0.9.10.00.00-3	RESPONSABILIDADES POR AVAIS, FIANÇAS E OUTRAS GARANTIAS RECEBIDAS	-	Registrar as responsabilidades da instituição por garantias recebidas em operações no País ou no exterior, em contrapartida ao título 3.0.9.10.00.00-9 AVAIS, FIANÇAS E OUTRAS GARANTIAS RECEBIDAS.
9.0.9.11.00.00-6	RESPONSABILIDADES POR LETRAS IMOBILIÁRIAS GARANTIDAS	-	Registrar os compromissos relacionados às LIGs emitidas, incluindo o pagamento do principal e dos juros, as obrigações decorrentes de instrumentos derivativos integrantes da carteira e o valor da remuneração futura do agente fiduciário, nas hipóteses de decretação de intervenção, de liquidação extrajudicial ou de falência da instituição emissora, ou de reconhecimento do seu estado de insolvência pelo Banco Central do Brasil, em contrapartida ao título 3.0.9.11.00.00-2 GARANTIAS PRESTADAS PARA CAPTAÇÃO DE LETRAS IMOBILIÁRIAS GARANTIDAS.
9.0.9.11.10.00-3	Letras Imobiliárias Garantidas Emitidas	-	
9.0.9.11.20.00-0	Obrigações Decorrentes de Instrumentos Derivativos	-	
9.0.9.11.30.00-7	Remuneração do Agente Fiduciário	-	
9.0.9.13.00.00-2	CAPTAÇÕES DE DEPÓSITOS DE MUNICÍPIOS - EXCEDENTE FUNDO GARANTIDOR - APLICAÇÃO	-	Registrar, por cooperativas singulares de crédito, o somatório de depósitos à vista e a prazo captados de cada município, em conjunto com seus órgãos ou entidades e empresas por eles controladas, excedentes ao limite da cobertura assegurada pelos fundos garantidores, em contrapartida ao título 3.0.9.13.00.00-8 APLICAÇÃO DE DEPÓSITOS CAPTADOS DE MUNICÍPIOS - EXCEDENTE FUNDO GARANTIDOR.
9.0.9.14.00.00-5	CAPTAÇÕES DE DEPÓSITOS DE MUNICÍPIOS - CENTRALIZAÇÃO FINANCEIRA - APLICAÇÃO	-	Registrar, por cooperativa central de crédito que preste serviço de centralização financeira, a aplicação, segundo a regulamentação vigente, do total dos depósitos à vista e a prazo captados por suas filiadas de cada município, em conjunto com seus

		órgãos ou entidades e empresas por eles controladas, por meio de prestação de serviço de aplicação centralizada de recursos, em contrapartida ao título 3.0.9.14.00.00-1 APLICAÇÃO DE DEPÓSITOS CAPTADOS DE MUNICÍPIOS - CENTRALIZAÇÃO FINANCEIRA.
9.0.9.15.00.00-8	APLICAÇÕES EM TÍTULOS DO AGRONEGÓCIO - CONTROLE	Registrar as aplicações em títulos que tenham vinculação com produtos agrícolas, pecuários, florestais, da pesca e aquicultura, os agroindustriais e outras aplicações no âmbito da cadeia do agronegócio, previstos nas Leis ns. 8.929, de 1994, e 11.076, de 2004, conforme sua natureza, em contrapartida ao título 3.0.9.15.00.00-4 APLICAÇÕES EM TÍTULOS DO AGRONEGÓCIO.
9.0.9.16.00.00-1	OPERAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS - CONTROLE	Registrar o somatório das operações de crédito realizadas com partes relacionadas, nos termos da regulamentação em vigor que estabelece as condições e os limites para sua realização, em contrapartida ao título 3.0.9.16.00.00-7 OPERAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS.
9.0.9.17.00.00-4	VALORES PENDENTES DE RECEBIMENTO - COBRANÇA JUDICIAL - CONTROLE	Registrar os valores pendentes de recebimento objeto de cobrança judicial, ainda não recebidos, em contrapartida ao título 3.0.9.17.00.00-0 VALORES PENDENTES DE RECEBIMENTO - COBRANÇA JUDICIAL.
9.0.9.18.00.00-7	VALORES DEVIDOS AOS CONSORCIADOS - GRUPOS ENCERRADOS	Registrar quando do encerramento contábil do grupo de consórcio, o valor total dos recursos devidos aos consorciados, em contrapartida ao título 3.0.9.18.00.00-3 VALORES DEVIDOS AOS CONSORCIADOS - GRUPOS ENCERRADOS - CONTROLE.
9.0.9.18.10.00-4	Recursos Não Procurados	Registrar os valores dos recursos não procurados relativos aos grupos encerrados após a Lei nº 11.795, de 2008.
9.0.9.18.20.00-1	Recursos Recebidos	Registrar, até devolução ao consorciado ou reclassificação como recurso não procurado, os valores recebidos após encerramento do grupo.
9.0.9.18.30.00-8	Bens Retomados	Registrar, até a venda, os valores relativos aos bens apreendidos após o encerramento contábil dos respectivos grupos.
9.0.9.19.00.00-0	VALORES APLICADOS PELA ADMINISTRADORA - RECURSOS DE GRUPOS ENCERRADOS - CONTROLE	Registrar o valor aplicado pela administradora de consórcio dos recursos de grupos encerrados, em contrapartida ao título 3.0.9.19.00.00-6 VALORES APLICADOS PELA ADMINISTRADORA - RECURSOS DE GRUPOS ENCERRADOS.
9.0.9.20.00.00-2	RESPONSABILIDADES POR BENS E DIREITOS DE FUNDOS PÚBLICOS ADMINISTRADOS	Registrar os recursos dos fundos de financiamento criados ou instituídos por dispositivos constitucionais ou infraconstitucionais, nas esferas federal, estadual e municipal, administrados ou geridos pela instituição financeira, em contrapartida ao título 3.0.9.20.00.00-8 PATRIMÔNIO DE FUNDOS PÚBLICOS ADMINISTRADOS.
9.0.9.24.00.00-4	OPERAÇÕES DE CRÉDITO COM COMPARTILHAMENTO DE RECURSOS E DE RISCOS - CONTROLE	Registrar a participação das cooperativas de crédito em operações de crédito concedidas com compartilhamento de recursos e de riscos, em contrapartida ao título 3.0.9.24.00.00-0 CONTROLE DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO COM COMPARTILHAMENTO DE RECURSOS E DE RISCOS.
9.0.9.30.00.00-1	GARANTIAS VINCULADAS À ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DO BACEN	Registrar o valor das garantias vinculadas à assistência financeira, em contrapartida ao título 3.0.9.30.00.00-7 BANCO CENTRAL - GARANTIAS EM ASSISTÊNCIA FINANCEIRA.
9.0.9.45.00.00-5	RECURSOS COLETADOS CONSÓRCIOS	Registrar o total dos valores consolidados dos grupos de consórcios, em contrapartida ao título 3.0.9.45.00.00-1 RECURSOS DE CONSÓRCIOS.
9.0.9.45.10.00-2	Recursos Coletados - Normais	Registrar o total acumulado dos recursos coletados pelos grupos de consórcio, apurados na consolidação do código 07.0.0.0.0-1 Recurso Coletados do documento 7, Demonstração das Variações das Disponibilidades de Grupos, do Cosif.
9.0.9.45.20.00-9	Recursos Coletados - Excessos	Registrar, em relação a cada grupo de consórcio, a diferença existente entre os recursos coletados e os recursos utilizados, caso representem excesso de utilização.
9.0.9.46.00.00-8	SEGREGAÇÃO DOS DEPÓSITOS DE POUPANÇA	Registrar os saldos das contas de poupança conforme período de captação, em contrapartida ao título 3.0.9.46.00.00-4 DEPÓSITOS DE POUPANÇA SEGREGADOS.
9.0.9.46.01.00-7	Depósitos de Poupança até 3 de Maio de 2012	Registrar os saldos dos depósitos de poupança efetuados até 3 de maio de 2012.
9.0.9.46.02.00-6	Depósitos de Poupança a partir de 4 de Maio de 2012	Registrar os saldos dos depósitos de poupança efetuados a partir de 4 de maio de 2012, inclusive nesta data.
9.0.9.47.00.00-1	CRÉDITOS CONCEDIDOS AO SETOR PÚBLICO	Registrar os valores correspondentes aos créditos concedidos a órgãos e entidades do setor público, em contrapartida ao título 3.0.9.47.00.00-7 CRÉDITOS AO SETOR PÚBLICO.
9.0.9.48.00.00-4	CRÉDITOS CONCEDIDOS AO SETOR PÚBLICO - PATRIMÔNIO DESTACADO	Registrar os valores correspondentes aos créditos concedidos a órgãos e entidades do setor público suportados por Patrimônio de Referência (PR) destacado para esse fim, em contrapartida ao título 3.0.9.48.00.00-0 CRÉDITOS AO SETOR PÚBLICO - PATRIMÔNIO DESTACADO.
9.0.9.49.00.00-7	DESTAQUE DE PATRIMÔNIO DE REFERÊNCIA PARA FINANCIAMENTO AO SETOR PÚBLICO	Registrar o valor correspondente à parcela do Patrimônio de Referência (PR) destinada à aplicação exclusiva em operações de crédito com órgãos e entidades do setor público, em contrapartida ao título 3.0.9.49.00.00-3 PATRIMÔNIO DE REFERÊNCIA DESTACADO PARA FINANCIAR CRÉDITOS AO SETOR PÚBLICO.
9.0.9.50.00.00-9	CONCESSÃO DE CRÉDITOS A MICRO, PEQUENA E MÉDIA EMPRESA	Registrar os créditos concedidos a micro, pequena e média empresas, em contrapartida ao título 3.0.9.50.00.00-5 CRÉDITOS A MICRO, PEQUENA E MÉDIA EMPRESA.
9.0.9.53.00.00-8	OBRIGAÇÕES COM OPERAÇÕES COMPROMISSADAS	Registrar os valores correspondentes às captações realizadas por meio de operações compromissadas, em contrapartida ao título 3.0.9.53.00-0 OPERAÇÕES COMPROMISSADAS - OBRIGAÇÕES. Deve manter paridade com as respectivas contas patrimoniais.
9.0.9.53.10.00-5	Carteira Própria - Ligadas - até 8 de Março	Registrar as captações nas quais o lastro da operação compromissada corresponda a título da carteira própria da instituição captadora, que tenha sido emitido por entidade ligada dessa instituição até 8 de março de 2012, inclusive.
9.0.9.53.15.00-0	Carteira Própria - Ligadas - após 8 de Março	Registrar as captações nas quais o lastro da operação compromissada corresponda a título da carteira própria da instituição captadora, que tenha sido emitido por entidade ligada dessa instituição após 8 de março de 2012.

9.0.9.53.20.00-2	Carteira De Terceiros - Ligadas - até 08 De Marco	-	Registrar as captações nas quais o lastro da operação compromissada corresponda a título da carteira de terceiros à instituição captadora, que tenha sido emitido por entidade ligada dessa instituição até 8 de março de 2012, inclusive.
9.0.9.53.25.00-7	Carteira de Terceiros - Ligadas - após 8 de Março	-	Registrar as captações nas quais o lastro da operação compromissada corresponda a título da carteira de terceiros à instituição captadora, que tenha sido emitido por entidade ligada dessa instituição após 8 de março de 2012, inclusive.
9.0.9.53.99.00-2	Outros	-	
9.0.9.55.00.00-4	CONTRATOS DE CÂMBIO DE EXPORTAÇÃO EM POSIÇÃO ESPECIAL	-	Registrar o valor dos contratos de câmbio de exportação transferidos para posição especial de câmbio, em contrapartida ao título 3.0.9.65.00.00-9 POSIÇÃO ESPECIAL DE CONTRATOS DE CÂMBIO DE EXPORTAÇÃO.
9.0.9.56.00.00-7	QUANTIDADE TOTAL DE OURO EM GRAMAS	-	Registrar a quantidade total (em gramas) adquirida e vendida de ouro bruto e de ouro refinado, em contrapartida ao título 3.0.9.56.00.00-3 QUANTIDADE DE OURO EM GRAMAS.
9.0.9.57.00.00-0	VALOR TOTAL DAS TRANSAÇÕES DE OURO EM REAIS	-	Registrar o valor total das transações de aquisição e de venda de ouro bruto e de ouro refinado, em contrapartida ao título 3.0.9.57.00.00-6 VALOR DAS TRANSAÇÕES DE OURO EM REAIS.
9.0.9.59.00.00-6	OBRIGAÇÕES POR OPERAÇÕES VINCULADAS A CESSÃO - CONTROLE	-	Registrar, pela instituição vendedora ou cedente, para fins de controle da compradora ou cessionária, as obrigações decorrentes de operações de venda ou de transferência de ativos financeiros que não foram por ela baixados, integral ou proporcionalmente, em contrapartida ao título 3.0.9.59.00.00-2 CONTROLE DE OBRIGAÇÕES POR OPERAÇÕES VINCULADAS A CESSÃO.
9.0.9.59.10.00-3	Instituição Financeira Ligada	-	
9.0.9.59.15.00-8	Instituição Financeira Não Ligada	-	
9.0.9.59.90.00-9	Demais Instituições Ligadas	-	
9.0.9.59.95.00-4	Demais Instituições Não Ligadas	-	
9.0.9.62.00.00-4	OPERAÇÕES VINCULADAS - ATIVO	-	Registrar as operações ativas vinculadas, nos termos da regulamentação vigente, em contrapartida ao título 3.0.9.62.00-8 OPERAÇÕES ATIVAS VINCULADAS.
9.0.9.63.00.00-7	OPERAÇÕES ATIVAS - RECURSOS VINCULADOS	-	Registrar a captação de recursos vinculados a operações ativas, nos termos da regulamentação vigente, em contrapartida ao título 3.0.9.63.00.00-3-7 RECURSOS VINCULADOS A OPERAÇÕES ATIVAS.
9.0.9.64.00.00-0	RECURSOS APLICADOS EM OPERAÇÕES DE MICROCRÉDITO - CONTROLE	-	Controlar os saldos das operações de microcrédito e de direcionamento, em contrapartida ao título 3.0.9.64.00.00-6 OPERAÇÕES DE MICROCRÉDITO E DIRECIONAMENTO.
9.0.9.67.00.00-9	DIRECIONAMENTO DE OPERAÇÕES DE MICROCRÉDITO - CAPTAÇÃO	-	Registrar as captações incluídas no cálculo do direcionamento das operações de microcrédito, em contrapartida ao título 3.0.9.67.00.00-5 CONTROLE DE DIRECIONAMENTO DE OPERAÇÕES DE MICROCRÉDITO - CAPTAÇÃO.
9.0.9.67.05.00-4	Depósitos à Vista não Computados para Fins de Direcionamento	-	Registrar os saldos dos depósitos à vista que, conforme a regulamentação vigente, não devem ser computados nos saldos dos depósitos à vista sujeitos ao direcionamento.

9.0.9.67.10.00-6	DIM - Recursos Captados - Aplicação Imediata	-	Registrar os recursos captados por outras instituições financeiras e repassados por meio de depósito interfinanceiro vinculado a operações de microfinanças (DIM) com propósito de aplicação imediata em operações de microcrédito produtivo orientado, conforme a regulamentação vigente.
9.0.9.67.19.00-7	DIM - Recursos Captados - Outros	-	Registrar os outros recursos captados por outras instituições financeiras e repassados por meio de depósito interfinanceiro vinculado a operações de microfinanças (DIM), conforme a regulamentação vigente.
9.0.9.67.20.00-3	Créditos Captados por Cooperativas e SCMEPP - Aplicação Imediata	-	Registrar os recursos captados por cooperativas singulares de crédito e por sociedades de crédito ao microempreendedor e à empresa de pequeno porte com propósito de aplicação imediata em operações de microcrédito produtivo orientado, conforme a regulamentação vigente.
9.0.9.67.29.00-4	Créditos Captados por Cooperativas e SCMEPP - Outros	-	Registrar os outros recursos captados por cooperativas singulares de crédito e por sociedades de crédito ao microempreendedor e à empresa de pequeno porte para aplicação em operações de microcrédito produtivo orientado, conforme a regulamentação vigente.
9.0.9.68.00.00-2	OPERAÇÕES DO PROGRAMA DESENROLA	-	Registrar os valores relativos às operações de renegociação de dívidas, de carteira própria ou assumidas de terceiros, contratadas na condição de agentes financeiros no âmbito do Programa Emergencial de Renegociação de Dívidas de Pessoas Físicas Inadimplentes - Desenrola Brasil e do Programa de Renegociação de Dívidas de Microempreendedores Individuais - MEIs, Microempresas e Empresas de Pequeno Porte - Desenrola Pequenos Negócios, em contrapartida ao título 3.0.9.68.00.00-8 OPERAÇÕES DO PROGRAMA DESENROLA .
9.0.9.71.00.00-0	TRANSAÇÕES DE PAGAMENTO REALIZADAS - CONTROLE	-	Registrar o somatório do volume financeiro das transações de pagamento realizadas nos doze meses anteriores à data-base, em contrapartida ao título 3.0.9.71.00.00-6 TRANSAÇÕES DE PAGAMENTO REALIZADAS.
9.0.9.72.00.00-3	REMUNERAÇÃO DO CAPITAL DISTRIBUÍDA NO EXERCÍCIO	-	Registrar a remuneração do capital distribuída no exercício, em contrapartida ao título 3.0.9.72.00.00-9 DISTRIBUIÇÃO DA REMUNERAÇÃO DO CAPITAL NO EXERCÍCIO.
9.0.9.72.10.00-0	Dividendos	-	
9.0.9.72.20.00-7	Juros Sobre o Capital Próprio	-	

9.0.9.72.99.00-7	Outras Remunerações do Capital	-	
9.0.9.73.00.00-6	AJUSTES - PATRIMÔNIO DE REFERÊNCIA	-	Registrar os ajustes no cálculo do Patrimônio de Referência (PR), conforme a regulamentação vigente, em contrapartida ao título 3.0.9.73.00.00-2 PATRIMÔNIO DE REFERÊNCIA - AJUSTES.
9.0.9.74.00.00-9	DIREITOS CREDITÓRIOS DECORRENTES DE PROCESSOS JUDICIAIS ANTERIORES A 30/6/23 - CONTROLE	-	Registrar o saldo contábil dos direitos creditórios decorrentes de processos judiciais reconhecidos no ativo em 30 de junho de 2023, em contrapartida ao título 3.0.9.74.00.00-5 DIREITOS CREDITÓRIOS DECORRENTES DE PROCESSOS JUDICIAIS ANTERIORES A 30/6/23.
9.0.9.75.00.00-2	CONTRIBUIÇÃO DE CONSORCIADOS A RECEBER	-	Registrar o total acumulado dos saldos dos grupos de consórcio, em contrapartida ao título 3.0.7.75.00.00-8 PREVISÃO MENSAL DE RECURSOS A RECEBER DE CONSORCIADOS.
9.0.9.76.00.00-5	SISTEMAS COOPERATIVOS - OPERAÇÕES ENTRE INTEGRANTES	-	Registrar as seguintes operações realizadas entre cooperativas centrais e suas filiadas e entre cooperativas centrais e bancos cooperativos, que possuam fator de ponderação de risco superior a 20%, em contrapartida ao título 3.0.9.76.00.00-1 OPERAÇÕES ENTRE INTEGRANTES DE SISTEMAS COOPERATIVOS:
			I - aplicação de recursos de cooperativa de crédito singular na respectiva central, inclusive depósitos relativos à centralização financeira; II - operação de crédito de cooperativa central em favor de singular filiada, decorrente de repasses; e III - aplicação de recursos de cooperativa central no banco cooperativo do qual detenha participação acionária, inclusive títulos de responsabilidade ou coobrigação desse banco e depósitos com ou sem emissão de certificado.
9.0.9.80.00.00-6	SFH - FINANCIAMENTOS CONTRATADOS A LIBERAR	-	Registrar o valor dos contratos de financiamento do Sistema Financeiro da Habitação a liberar, em contrapartida ao título 3.0.9.80.00.00-2 SFH - PARCELAS DE FINANCIAMENTOS A LIBERAR.
9.0.9.81.00.00-9	INSTRUMENTOS ELEGÍVEIS A CAPITAL NÍVEL II AUTORIZADOS - REDUTORES	-	Registrar os saldos dos instrumentos de capital ou de dívida autorizados a compor o Nível II do Patrimônio de Referência (PR), conforme o prazo de vencimento e a base normativa, em contrapartida ao título 3.0.9.81.00.00-5 INSTRUMENTOS DE NÍVEL II AUTORIZADOS.
9.0.9.81.01.00-8	Com Base na Res. 4.955/2021 - Redutor 0%	-	
9.0.9.81.02.00-7	Com Base na Res. 4.955/2021 - Redutor 20%	-	
9.0.9.81.03.00-6	Com Base na Res. 4.955/2021 - Redutor 40%	-	
9.0.9.81.04.00-5	Com Base na Res. 4.955/2021 - Redutor 60%	-	
9.0.9.81.05.00-4	Com Base na Res. 4.955/2021 - Redutor 80%	-	
9.0.9.81.06.00-3	Com Base na Res. 4.955/2021 - Redutor 100%	-	
9.0.9.83.00.00-5	PROGRAMAS EMERGENCIAIS E DE APOIO A EMPRESAS - CONTROLE	-	Registrar as operações de crédito realizadas no âmbito dos programas governamentais emergenciais e de apoio a empresas registradas no título 3.0.9.83.00.00-1 PROGRAMAS EMERGENCIAIS E DE APOIO A EMPRESAS.
9.0.9.84.00.00-8	ATIVOS FISCAIS DIFERIDOS	-	Registrar os valores totais relativos aos ativos fiscais diferidos, em contrapartida ao título 3.0.9.84.00.00-4 ATIVOS FISCAIS DIFERIDOS - CONTROLE.
9.0.9.85.00.00-1	SFH - FINANCIAMENTOS COMPROMETIDOS	-	Registrar o valor dos contratos comprometidos, ainda não formalizados, em contrapartida ao título 3.0.9.85.00.00-7 SFH - PROMESSAS DE FINANCIAMENTO.
9.0.9.88.00.00-0	INSTRUMENTOS RECEBIDOS - CCR	-	Registrar os valores dos instrumentos recebidos, inclusive por ordens de pagamento, cursáveis por meio do Convênio de Pagamentos e Créditos Recíprocos - CCR, que possam amparar solicitações de reembolso ao Banco Central do Brasil em contrapartida ao título 3.0.9.88.00.00-6 VALORES REEMBOLSAVEIS POR INSTRUMENTOS RECEBIDOS - CCR.
9.0.9.99.00.00-2	OUTROS	-	Registrar informações para controles gerenciais, exclusivamente para uso interno da instituição, inclusive para fins de elaboração das notas explicativas às demonstrações financeiras.

" (NR)

"Anexo II

Relação de Rubricas Contábeis do Subgrupo 9.2.0.00.00.00-7 INSTRUMENTOS FINANCEIROS: CLASSIFICAÇÃO E COMPOSIÇÃO DAS CARTEIRAS

Código da Conta	Nome da Conta	Estban	Função
9.2.0.00.00.00-7	INSTRUMENTOS FINANCEIROS: CLASSIFICAÇÃO E COMPOSIÇÃO DAS CARTEIRAS	-	
9.2.1.00.00.00-4	Instrumentos Financeiros - Classificação por Categorias	-	
9.2.1.10.00.00-3	ATIVOS FINANCEIROS - CUSTO AMORTIZADO - CONTROLE	-	Registrar os ativos financeiros classificados na categoria custo amortizado, conforme regulamentação em vigor.
9.2.1.20.00.00-2	ATIVOS FINANCEIROS - VALOR JUSTO EM OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES - CONTROLE	-	Registrar os ativos financeiros classificados na categoria valor justo em outros resultados abrangentes, conforme regulamentação em vigor.

9.2.1.30.00.00-1	ATIVOS FINANCEIROS - VALOR JUSTO NO RESULTADO - CONTROLE	-	Registrar os ativos financeiros classificados na categoria valor justo no resultado, conforme regulamentação em vigor.
9.2.1.60.00.00-8	PASSIVOS FINANCEIROS - CUSTO AMORTIZADO	-	Registrar os passivos financeiros classificados na categoria custo amortizado, conforme regulamentação em vigor
9.2.1.60.41.00-5	Depósitos	-	
9.2.1.60.42.00-4	Obrigações por Operações Compromissadas	-	
9.2.1.60.43.00-3	Outros Instrumentos de Dívida	-	
9.2.1.60.44.00-2	Obrigações por Empréstimos e Repasses	-	
9.2.1.60.49.00-7	Outros Passivos Financeiros	-	
9.2.1.80.00.00-6	PASSIVOS FINANCEIROS - VALOR JUSTO NO RESULTADO	-	Registrar os passivos financeiros classificados na categoria valor justo no resultado, conforme regulamentação em vigor.
9.2.1.80.42.00-2	Obrigações por Operações Compromissadas	-	
9.2.1.80.47.00-7	Instrumentos Financeiros Derivativos	-	
9.2.1.80.49.00-5	Outros Passivos Financeiros	-	
9.2.2.00.00.00-1	Composição da Carteira de Operações Compromissadas	-	
9.2.2.10.00.00-0	RE VENDAS A LIQUIDAR - POSIÇÃO BANCADA - CONTROLE	-	Registrar as operações de compra de títulos com compromisso de revenda, lastreadas com títulos próprios do vendedor.
9.2.2.20.00.00-9	RE VENDAS A LIQUIDAR - POSIÇÃO FINANCIADA - CONTROLE	-	Registrar as operações de compra de títulos com compromisso de revenda, lastreadas com papéis de terceiros.
9.2.2.30.00.00-8	RE VENDAS A LIQUIDAR - POSIÇÃO VENDIDA - CONTROLE	-	Registrar os compromissos de revenda de títulos negociados em operações compromissadas com acordo de livre movimentação, cujos títulos recebidos como lastro tenham sido vendidos em definitivo.
9.2.2.60.00.00-5	RECOMPRA S A LIQUIDAR - CARTEIRA PRÓPRIA	-	Registrar as operações compromissadas lastreadas com títulos próprios.
9.2.2.60.10.00-2	Títulos Públicos Federais	-	
9.2.2.60.10.03-3	Letras Financeiras Do Tesouro	-	
9.2.2.60.10.05-7	Letras Do Tesouro Nacional	-	
9.2.2.60.10.07-1	Notas Do Tesouro Nacional	-	
9.2.2.60.10.10-5	Títulos de Responsabilidade da União no Exterior	-	
9.2.2.60.10.90-9	Outros Títulos Públicos Federais	-	
9.2.2.60.20.00-9	Títulos Soberanos de Outros Países	-	
9.2.2.60.30.00-6	Títulos Privados de Instituições Financeiras	-	
9.2.2.60.40.00-3	Títulos Privados de Instituições Não Financeiras	-	
9.2.2.60.50.00-0	Títulos de Renda Variável - De Instituições Financeiras	-	
9.2.2.60.60.00-7	Títulos de Renda Variável - De Instituições Não Financeiras	-	
9.2.2.60.90.00-8	Outros Títulos	-	
9.2.2.70.00.00-4	RECOMPRA S A LIQUIDAR - CARTEIRA DE TERCEIROS	-	Registrar as operações compromissadas lastreadas com títulos de terceiros.
9.2.2.70.10.00-1	Títulos Públicos Federais	-	
9.2.2.70.10.03-2	Letras Financeiras Do Tesouro	-	
9.2.2.70.10.05-6	Letras Do Tesouro Nacional	-	
9.2.2.70.10.07-0	Notas Do Tesouro Nacional	-	
9.2.2.70.10.10-4	Títulos de Responsabilidade da União no Exterior	-	
9.2.2.70.10.90-8	Outros Títulos Públicos Federais	-	

9.2.2.70.20.00-8	Títulos Soberanos de Outros Países	-	
9.2.2.70.30.00-5	Títulos Privados de Instituições Financeiras	-	
9.2.2.70.40.00-2	Títulos Privados de Instituições Não Financeiras	-	
9.2.2.70.50.00-9	Títulos de Renda Variável - De Instituições Financeiras	-	
9.2.2.70.60.00-6	Títulos de Renda Variável - De Instituições Não Financeiras	-	
9.2.2.70.90.00-7	Outros Títulos	-	
9.2.2.80.00.00-3	RECOMPRAS A LIQUIDAR - VENDA DE TÍTULOS DE TERCEIROS DE LIVRE MOVIMENTAÇÃO	-	Registrar o valor dos compromissos de recompra em operações compromissadas realizadas com acordo de livre movimentação.
9.2.2.80.10.00-0	Títulos Públicos Federais	-	
9.2.2.80.10.03-1	Letras Financeiras Do Tesouro	-	
9.2.2.80.10.05-5	Letras Do Tesouro Nacional	-	
9.2.2.80.10.07-9	Notas Do Tesouro Nacional	-	
9.2.2.80.10.10-3	Títulos de Responsabilidade da União no Exterior	-	
9.2.2.80.10.90-7	Outros Títulos Públicos Federais	-	
9.2.2.80.20.00-7	Títulos Soberanos de Outros Países	-	
9.2.2.80.30.00-4	Títulos Privados de Instituições Financeiras	-	
9.2.2.80.40.00-1	Títulos Privados de Instituições Não Financeiras	-	
9.2.2.80.50.00-8	Títulos de Renda Variável - De Instituições Financeiras	-	
9.2.2.80.60.00-5	Títulos de Renda Variável - De Instituições Não Financeiras	-	
9.2.2.80.90.00-6	Outros Títulos	-	
9.2.3.00.00.00-8	Composição de Carteiras de Títulos e Valores Mobiliários	-	
9.2.3.99.00.00-6	COMPOSIÇÃO DE CARTEIRAS DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS - CONTROLE	-	Registrar o valor da carteira de títulos e valores mobiliários reconhecida contabilmente.
9.2.6.00.00.00-9	Composição de Carteiras de Operações de Crédito	-	
9.2.6.99.00.00-7	COMPOSIÇÃO DE CARTEIRAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - CONTROLE	-	Registrar o valor da carteira de operações de crédito reconhecida contabilmente.
9.2.8.00.00.00-3	Contratos Derivativos - Valor Nocial	-	
9.2.8.10.00.00-2	POSIÇÃO ATIVA (COMPRADA) - CONTROLE	-	Registrar o valor nocial de derivativos - posições compradas.
9.2.8.20.00.00-1	POSIÇÃO PASSIVA (VENDIDA)	-	Registrar o valor nocial de derivativos - posições vendidas.
9.2.8.20.10.00-8	Operação a Termo - Itens a Entregar	-	
9.2.8.20.10.10-1	Ações	-	
9.2.8.20.10.15-6	Moedas Estrangeiras	-	
9.2.8.20.10.20-4	Commodities	-	
9.2.8.20.10.25-9	Ouro	-	
9.2.8.20.10.30-7	Contratos de Câmbio	-	
9.2.8.20.10.90-5	Outros	-	
9.2.8.20.20.00-5	Swap	-	

9.2.8.20.20.05-0	Taxa de Juros	-	
9.2.8.20.20.10-8	Índice de Ações	-	
9.2.8.20.20.15-3	Moeda ou Variação Cambial	-	
9.2.8.20.20.20-1	Commodities	-	
9.2.8.20.20.90-2	Outros	-	
9.2.8.20.30.00-2	Futuro	-	
9.2.8.20.30.05-7	Taxa de Juros	-	
9.2.8.20.30.10-5	Índice de Ações	-	
9.2.8.20.30.15-0	Moeda ou Variação Cambial	-	
9.2.8.20.30.20-8	Commodities	-	
9.2.8.20.30.90-9	Outros	-	
9.2.8.20.40.00-9	Opções	-	
9.2.8.20.40.05-4	Taxa de Juros	-	
9.2.8.20.40.10-2	Índice de Ações	-	
9.2.8.20.40.15-7	Moeda ou Variação Cambial	-	
9.2.8.20.40.20-5	Commodities	-	
9.2.8.20.40.90-6	Outros	-	
9.2.8.20.90.00-4	Outros Derivativos	-	
9.2.8.20.90.05-9	Taxa de Juros	-	
9.2.8.20.90.10-7	Índice de Ações	-	
9.2.8.20.90.15-2	Moeda ou Variação Cambial	-	
9.2.8.20.90.20-0	Commodities	-	
9.2.8.20.90.90-1	Outros	-	
9.2.9.00.00.00-0	Contabilidade de Hedge	-	
9.2.9.10.00.00-9	ITENS OBJETO DE HEDGE - POSIÇÃO ATIVA - CONTROLE	-	Registrar o valor contábil dos itens ativos designados como objetos <i>dehedgede</i> valor justo, de fluxo de caixa ou de investimentos no exterior.
9.2.9.20.00.00-8	ITENS OBJETO DE HEDGE - POSIÇÃO PASSIVA	-	Registrar o valor contábil dos itens passivos designados como objetos <i>dehedgede</i> valor justo ou de fluxo de caixa.
9.2.9.20.10.00-5	Hedge de Valor Justo	-	Registrar o valor contábil dos itens passivos designados como objetos <i>dehedgede</i> valor justo.
9.2.9.20.10.41-4	Depósitos	-	
9.2.9.20.10.42-1	Obrigações por Operações Compromissadas	-	
9.2.9.20.10.43-8	Outros Instrumentos de Dívida	-	
9.2.9.20.10.44-5	Obrigações por Empréstimos e Repasses	-	
9.2.9.20.10.49-0	Outras Operações Passivas	-	
9.2.9.20.10.60-3	Compromisso Firme Ainda Não Reconhecido como Passivo	-	
9.2.9.20.20.00-2	Hedge de Fluxo de Caixa	-	Registrar o valor contábil dos itens passivos designados como objetos de <i>dehedgede</i> hedge de fluxo de caixa.
9.2.9.20.20.10-5	Depósitos	-	

9.2.9.20.20.20-8	Obrigações por Operações Compromissadas	-	
9.2.9.20.20.30-1	Outros Instrumentos de Dívida	-	
9.2.9.20.20.40-4	Obrigações por Empréstimos e Repasses	-	
9.2.9.20.20.50-7	Outras Operações Passivas	-	
9.2.9.20.20.60-0	Transação Prevista Altamente Provável	-	
9.2.9.30.00.00-7	INSTRUMENTOS DE HEDGE - POSIÇÃO COMPRADA - CONTROLE	-	Registrar o valor de referência da posição comprada líquida dos instrumentos financeiros derivativos designados como instrumentos de hedge de valor justo ou de fluxo de caixa.
9.2.9.40.00.00-6	INSTRUMENTOS DE HEDGE - POSIÇÃO VENDIDA	-	Registrar o valor de referência da posição vendida líquida dos instrumentos financeiros derivativos designados como instrumentos de hedge de valor justo, de fluxo de caixa ou hedge de investimentos no exterior.
9.2.9.40.10.00-3	Hedge de Valor Justo	-	Registrar o valor de referência da posição vendida líquida dos instrumentos financeiros derivativos designados como instrumentos de hedge de valor justo.
9.2.9.40.20.00-0	Hedge de Fluxo de Caixa	-	Registrar o valor de referência da posição vendida líquida dos instrumentos financeiros derivativos designados como instrumentos de fluxo de caixa.
9.2.9.40.30.00-7	Hedge de Investimentos no Exterior	-	Registrar o valor de referência da posição vendida líquida dos instrumentos financeiros derivativos designados como instrumentos de hedge de investimentos no exterior.

" (NR)

"Anexo III

Relação de Rubricas Contábeis do Subgrupo 9.3.0.00.00.00-0 INSTRUMENTOS FINANCEIROS E ARRENDAMENTO: RISCO DE CRÉDITO

Código da Conta	Nome da Conta	Estban	Função
9.3.0.00.00.00-0	INSTRUMENTOS FINANCEIROS E ARRENDAMENTO: RISCO DE CRÉDITO	-	
9.3.1.00.00.00-7	Ativos Financeiros - Classificação por Estágios de Risco de Crédito	-	
9.3.1.99.00.00-5	ATIVOS FINANCEIROS - CLASSIFICAÇÃO POR ESTÁGIOS DE RISCO DE CRÉDITO - CONTROLE	-	Registrar os ativos financeiros alocados nos primeiro, segundo e terceiro estágios de risco de crédito ou na metodologia simplificada de risco de crédito, conforme regulamentação em vigor.
9.3.2.00.00.00-4	Ativos Financeiros - Classificação por Carteiras de Provisão	-	
9.3.2.99.00.00-2	ATIVOS FINANCEIROS - CLASSIFICAÇÃO POR CARTEIRAS DE PROVISÃO - CONTROLE	-	Registrar os ativos financeiros classificados nas Carteiras 1 (C1), 2 (C2), 3 (C3), 4 (C4) e 5 (C5) de risco de crédito, para determinação dos níveis de provisão para perdas incorridas ou perdas esperadas, conforme regulamentação em vigor.
9.3.3.00.00.00-1	Créditos Baixados como Prejuízo	-	
9.3.3.10.00.00-0	CREDITOS BAIXADOS COMO PREJUIZO - ESTOQUE	-	Registrar o valor contábil dos créditos baixados como prejuízo, observando que: I - os valores somente podem conter as receitas e encargos de qualquer natureza reconhecidos contabilmente; e II - eventuais ajustes nos valores existentes na mencionada conta podem ser efetuados mediante a utilização de subtítulos de uso interno, para controle gerencial do saldo devedor da operação.
9.3.3.10.10.00-7	Créditos Baixados nos Últimos 12 Meses	-	
9.3.3.10.15.00-2	Créditos Baixados entre 13 e 48 Meses	-	
9.3.3.10.20.00-4	Créditos Baixados Há Mais de 48 Meses ou Vencidos Há Mais de 5 Anos	-	
9.3.4.00.00.00-8	Compromissos de Crédito e Crédito a Liberar	-	
9.3.4.10.00.00-7	COMPROMISSOS DE CRÉDITO E CRÉDITO A LIBERAR - CONTROLE	-	Registrar os compromissos de crédito e os créditos a liberar.
9.3.5.00.00.00-5	Garantias Financeiras Prestadas	-	
9.3.5.10.00.00-4	RESPONSABILIDADES POR GARANTIAS FINANCEIRAS PRESTADAS	-	Registrar, pelo contravalor em moeda nacional, as garantias financeiras prestadas. Caso a responsabilidade esteja vinculada a moeda estrangeira, a instituição deve reajustar o saldo desta conta em das alterações na taxa de câmbio.
9.3.5.10.60.00-6	No País - Outras	-	

9.3.5.10.70.00-3	No Exterior - CCR	-	
9.3.5.10.79.00-4	No Exterior - Outras	-	
9.3.5.10.80.00-0	Contribuição Social e Tributos Federais	-	Registrar as fianças outorgadas para interposição de recursos fiscais e execuções fiscais, originários de contribuição social e tributos federais.
9.3.9.00.00.00-3	Outros	-	
9.3.9.01.00.00-6	PERDAS INCORRIDAS - CONTROLE	-	Registrar os valores das perdas incorridas associadas ao risco de crédito na constituição de provisões dos ativos financeiros e dos arrendamentos. O saldo deve corresponder ao somatório dos saldos das perdas incorridas nas provisões para perdas associadas ao risco de crédito, em contrapartida aos subtítulos do título 3.3.9.01.00.00-2 Perdas Incorridas.
9.3.9.05.00.00-8	OPERAÇÕES DE CRÉDITO PESSOAL COM CONSIGNAÇÃO - CONTROLE		Registrar para fins de controle, pelas instituições financeiras e demais instituições autorizadas que, segundo regulamentação vigente, utilizem metodologia simplificada para fins de apuração da perda esperada associada ao risco de crédito, o valor contábil bruto das operações de crédito pessoal com consignação não caracterizadas como ativo problemático sem atraso ou com atraso de até quatorze dias.

" (NR)