Sexta-feira, 30 de Março de 2012 | I Série – N.º 62

# DIÁRIO DA REPÚBLICA

ÓRGÃO OFICIAL DA REPÚBLICA DE ANGOLA

Preço deste número - Kz: 280,00

Toda a correspondência, quer oficial, quer relativa a anúncio e assinaturas do «Diário da República», deve ser dirigida à Imprensa Nacional - E.P., em Luanda, Rua Henriques de Carvalho n.º 2, Cidade Alta, Caixa Postal 1306, www.imprensanacional.gov.ao - End. teleg.: «Imprensa».

ASSINATURA

| | Ano |
|---|---|
| As três séries | Kz: 440 375.00 |
| A 1.ª série | Kz: 260 250.00 |
| A 2.ª série | Kz: 135 850.00 |
| A 3.ª série | Kz: 105 700.00 |

O preço de cada linha publicada nos Diários da República 1.ª e 2.ª série é de Kz: 75.00 e para a 3.ª série Kz: 95.00, acrescido do respectivo imposto do selo, dependendo a publicação da 3.ª série de depósito prévio a efectuar na tesouraria da Imprensa Nacional - E. P.

## SUMÁRIO

### Banco Nacional de Angola

**Aviso n.º 7/12:**

Regula o limite de imobilizado das instituições financeiras sob a supervisão do Banco Nacional de Angola. — Revoga toda a regulamentação que contrarie o presente Aviso, designadamente o Aviso n.º 07/2007, de 12 de Setembro.

**Aviso n.º 8/11**

Regula o processo de instrução do pedido de autorização, bem como estabelece os requisitos mínimos de funcionamento das sociedades de micro-crédito. —Revoga toda legislação que contrarie o disposto no presente Diploma, nomeadamente a primeira parte da alínea c) do número 1 do artigo 15.º do Aviso n.º 04/2007, de 12 de Setembro.

### Ministério das Finanças

**Despacho n.º 280/12:**

Fixa em Kz: 3.823.146,29 o Fundo Permanente da Inspecção Geral da Administração do Estado, para o ano económico de 2012.

### Secretariado do Conselho de Ministros

**Despacho n.º 281/12:**

Nomeia a Comissão Administrativa encarregue pela Gestão do Fundo Permanente.

## BANCO NACIONAL DE ANGOLA

### Aviso n.º 7/12
**de 30 de Março**

Havendo necessidade de ajustar o normativo sobre limite de imobilizado das instituições financeiras estabelecido pelo Aviso n.º 07/2007 de 12 de Setembro;

Nos termos das disposições combinadas das alíneas d) e e) do artigo 21.º da Lei n.º 16/10, de 15 de Julho, Lei do Banco Nacional de Angola e do artigo 77.º da Lei n.º 13/05, de 30 de Setembro, Lei das Instituições Financeiras;

No uso da competência que me é conferida pelo artigo 51.º da Lei do Banco Nacional de Angola, determino:

ARTIGO 1.º

**(Objecto)**

O presente Aviso tem por objecto regular o limite de imobilizado das instituições financeiras sob a supervisão do Banco Nacional de Angola.

ARTIGO 2.º

**(Aquisição de imóveis)**

As instituições financeiras não podem adquirir imóveis que não sejam os indispensáveis às suas instalações e funcionamento ou à prossecução do seu objecto social.

ARTIGO 3.º

**(Imobilizações)**

1. O total de recursos aplicados em imobilizações, líquido de depreciações e amortizações, e deduzidas as participações financeiras, não pode ser superior a 100% (cem por cento) do valor dos Fundos Próprios Regulamentares (FPR).

2. O limite estabelecido no presente artigo deve ser observado pelas instituições financeiras, com base nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

ARTIGO 4.º

**(Restrições por incumprimento)**

A instituição financeira ou grupo que exceder o respectivo limite de imobilização fica sujeito às seguintes restrições, sem prejuízo das demais penalizações aplicáveis:

*a)* Impedimento à abertura de novas dependências;

*b)* Outras restrições, por determinação do Banco Nacional de Angola.

ARTIGO 5.º

**(Plano de regularização)**

1. Caso se verifique a situação de incumprimento na manutenção de Fundos Próprios Regulamentares (FPR) para cobertura das imobilizações detidas pela instituição ou pelo grupo, o Banco Nacional de Angola convocará os representantes legais da entidade para esclarecimento acerca das medidas que serão adoptadas com vista à regularização da situação.

2. No prazo máximo de 30 (trinta) dias, a instituição financeira deverá apresentar ao Banco Nacional de Angola o plano de regularização, bem como o respectivo cronograma de execução, o qual não poderá ser superior a 6 (seis) meses.

ARTIGO 6.°

**(Inclusão ou exclusão de investimentos permanentes)**

1. O Banco Nacional de Angola pode incluir no limite de imobilização outras aplicações caracterizadas como de carácter permanente.

2. O Banco Nacional de Angola pode excluir do limite de imobilização, aplicações caracterizadas como de natureza excepcional.

ARTIGO 7.°

**(Sanções)**

A instituição financeira ou grupo está sujeita às sanções previstas na Lei das Instituições Financeiras em caso de não enquadramento no limite de imobilização exigido e incumprimento às exigências estabelecidas no presente Aviso.

ARTIGO 8.°

**(Norma revogatória)**

Fica revogada toda a regulamentação que contrarie o presente Aviso, designadamente o Aviso n.° 07/2007, de 12 de Setembro.

ARTIGO 9.°

**(Entrada em vigor)**

O presente Aviso entra imediatamente em vigor.

Publique-se.

Luanda, aos 13 de Julho de 2011.

O Governador, *José de Lima Massano.*

---

## Aviso n.° 8/11

**de 30 de Março**

Havendo a necessidade de estabelecer regras complementares à regulação do processo de instrução do pedido de constituição, bem como estabelecer os requisitos mínimos de funcionamento das sociedades de micro-crédito, desenvolvendo assim a disciplina contida no Decreto Presidencial n.° 28/11, de 2 de Fevereiro, Diploma que regulamenta este tipo de instituição financeira não bancária;

Considerando ainda a necessidade de se harmonizar as normas vigentes no sistema financeiro angolano com os padrões internacionais;

Nos termos do número 2 do artigo 6.°, conjugado com a alínea f) do número 1 do artigo 5.° ambos da Lei n.° 13/05, de 30 de Setembro, Lei das Instituições Financeiras, que determina ao Banco Nacional de Angola regular o exercício da actividade das instituições financeiras não bancárias;

No uso da competência atribuída pela alínea f) do artigo 51.° da Lei n.° 16/10, de 15 de Julho, Lei do Banco Nacional de Angola, determino:

ARTIGO 1.°

**(Objecto)**

O presente Diploma regula o processo de instrução do pedido de autorização, bem como estabelece os requisitos mínimos de funcionamento das sociedades de micro-crédito.

ARTIGO 2.°

**(Definição de micro-crédito)**

1. Para efeitos do presente Diploma, micro-crédito é um empréstimo concedido a um pequeno empreendedor, pessoa singular ou colectiva, numa base de responsabilidade solidária ou individual, cujo montante não deve exceder a Kz: 1.000.000,00 (um milhão de kwanzas), por cliente ou grupo solidário.

2. Para além da concessão de crédito, as sociedades objecto do presente Diploma podem ainda realizar as seguintes operações:

*a)* prestar serviços de consultoria aos seus clientes;

*b)* conceder garantias e outros compromissos;

*c)* fornecer serviços de pagamento a seus clientes, por meio de uma instituição financeira habilitada para o efeito.

ARTIGO 3.°

**(Capital social mínimo)**

As sociedades de micro-crédito devem constituir-se com um capital social mínimo de Kz: 2.500.000,00 (dois milhões e quinhentos mil kwanzas).

ARTIGO 4.°

**(Pedido de autorização)**

1. Para além do disposto no artigo 4.° do Decreto Presidencial n.° 28/11, de 2 de Fevereiro, o pedido de autorização para a constituição e funcionamento da sociedade de micro-crédito deve ser feito mediante requerimento endereçado ao Governador do Banco Nacional de Angola, conforme Anexo I ao presente Diploma, acompanhado de todos os documentos e informações úteis à apreciação do mesmo, sendo obrigatórios os seguintes elementos mínimos:

*a)* certidão de admissibilidade de denominação social, emitida pelo órgão competente;

*b)* cópia do Bilhete de Identidade, passaporte ou outro documento de identificação dos accionistas ou sócios;

*c)* estrutura accionista ou de sócios, reflectindo a distribuição do capital social em numerário e percentagem, conforme Anexo II ao presente Diploma;

*d)* elementos comprovativos da capacidade económico-financeira dos accionistas ou sócios, de

acordo com a participação subscrita no capital social;

*e)* certificado de inexistência de dívidas vencidas junto aos órgãos do Estado de todos os accionistas ou sócios;

*f)* identificação pessoal dos propostos membros dos órgãos de gestão e fiscalização;

*g)* declaração firmada pelos membros dos órgãos de gestão e fiscalização, atestando que nem sociedades ou empresas cujo controlo assegurem ou tenham assegurado ou de que tenham sido administradores, directores ou gestores foram declarados em estado de falência ou insolvência;

*h)* elementos comprovativos da capacidade técnica (curriculum vitae) dos membros propostos para cargos de gestão e fiscalização;

*i)* certificado de registo criminal dos membros propostos para cargos de gestão e fiscalização, emitido há menos de 90 (noventa) dias;

*j)* comprovativo do depósito prévio correspondente a 5% (cinco por cento) do capital social mínimo, numa instituição financeira bancária domiciliada no País, ou de uma garantia bancária de igual valor, aceite pelo Banco Nacional de Angola;

*k)* acordos parassociais previstos;

*l)* plano de negócios e estudo de viabilidade para os três (3) primeiros anos de actividade, incluindo:

*i)* a análise do mercado alvo;

*ii)* a estrutura organizacional proposta;

*iii)* serviços oferecidos e público alvo;

*iv)* as políticas detalhadas de captação de fundos e de concessão, gestão e cobrança dos micro-créditos;

*v)* as tecnologias a serem utilizadas na colocação dos produtos e serviços, bem como o dimensionamento da rede de atendimento;

*vi)* projecção das despesas preliminares, incluindo todos os custos relativos à constituição e ao estabelecimento da sociedade;

*vii)* balanços e demonstrações de resultados previsionais, incluindo:

1. o rendimento de juros e comissões;
2. a provisão para créditos vencidos;
3. as despesas das operações projectadas, incluindo salários, regalias dos funcionários, custo da captação de recursos, investimentos em informática e despesas fixas;
4. os outros rendimentos, incluindo serviços de consultoria prestados a clientes e serviços prestados a terceiros;
5. investimentos a serem realizados;

*viii)* padrões de governança corporativa a serem observados, devendo incluir:

1. identificação das responsabilidades atribuídas aos diversos níveis organizacionais da instituição;
2. política de remuneração e incentivos;
3. estrutura de controlos internos;

2. Relativamente aos accionistas ou sócios fundadores que sejam pessoas colectivas, o pedido de autorização deve ainda ser instruído com os seguintes elementos:

*a)* certificado emitido pela entidade competente do país onde está localizada a sede social ou sede efectiva de administração, que ateste que a requerente, quando estrangeira, se acha legalmente constituída e autorizada a exercer a sua actividade, bem como está autorizada a participar na entidade de micro-crédito a constituir ou que não é necessária tal autorização;

*b)* estatutos ou pacto social da requerente e estrutura accionista;

*c)* organograma do grupo económico do qual participa;

*d)* documento de autorização do órgão social competente da requerente, ou de representantes legais com poderes bastantes, para a participação daquela na instituição a constituir.

3. Os requerentes devem designar entre si, mediante procuração, um a que a todos represente perante as autoridades responsáveis pela apreciação do pedido de autorização e indicar o domicílio em Angola para efeitos de notificação ou correspondência.

4. O Banco Nacional de Angola pode solicitar aos requerentes quaisquer informações ou procedimentos complementares, efectuar averiguações que considere necessárias ou úteis à decisão do pedido e convocar para entrevista os propostos accionistas ou sócios fundadores e administradores, directores ou gestores das sociedades de micro-crédito.

5. O Banco Nacional de Angola pode dispensar a entrega dos elementos referidos no presente artigo de que já possua ou de que tenha conhecimento.

ARTIGO 5.º

**(Vistoria)**

O Banco Nacional de Angola pode proceder à vistoria das instalações das sociedades de micro-crédito antes do início de actividade.

ARTIGO 6.º

**(Fundos próprios mínimos e limites de créditos)**

1. É da responsabilidade da sociedade de micro-crédito a manutenção de fundos próprios adequados ao volume das suas operações activas e passivas.

2. Sem prejuízo do disposto no número anterior, o volume total de créditos activos e garantias prestadas, por cliente, não pode ultrapassar 15% dos fundos próprios da sociedade de micro-crédito.

ARTIGO 7.°

**(Taxas de juro)**

As taxas de juro são livremente negociáveis entre a sociedade de micro-crédito e os seus respectivos clientes.

ARTIGO 8.°

**(Classificação e provisão dos créditos)**

1. As sociedades de micro-crédito devem classificar os créditos concedidos e as garantias prestadas, criando as respectivas provisões em função do nível de risco assumido, conforme a tabela abaixo:

| Risco | Nível | Provisão |
|---|---|---|
| Nulo (vencido de 0 a 7 dias) | A | 0% |
| Muito Reduzido (Vencido de 8 a 15 dias) | B | 1% |
| Reduzido (vencido de 5 a 30 dias) | C | 3% |
| Moderado (vencido de 30 a 45 dias) | D | 10% |
| Elevado (Vencido de 45 a 75 dias) | E | 20% |
| Muito Elevado (vencido de 75 a 90 dias) | F | 50% |
| Perda (vencido a mais de 90 dias) | G | 100% |

2. Para cálculo da provisão, consideram-se os saldos contabilísticos dos créditos.

3. O Banco Nacional de Angola pode, caso constate a utilização de uma metodologia de crédito inadequada ou a existência de um risco global elevado da carteira de crédito, determinar provisões adicionais aos níveis estabelecidos no presente artigo.

4. As sociedades de micro-crédito devem levar a prejuízo os créditos classificados em Nível de Risco "E" por mais de 360 dias, com uma periodicidade mínima mensal.

ARTIGO 9.°

**(Contabilidade)**

1. As sociedades de micro-crédito devem proceder ao registo contabilístico das suas operações, nos termos do Plano de Contas das Instituições Financeiras em vigor, adoptando as rubricas que atendam a essas operações, de acordo com o formato previsto no Anexo III ao presente Diploma.

ARTIGO 10.°

**(Prestação de informação)**

1. As sociedades de micro-crédito nos termos do presente Diploma devem remeter, trimestralmente, ao Banco Nacional de Angola o balancete, de acordo com o Anexo III ao presente Diploma.

2. O anexo que se refere no número anterior pode ser alterado, mediante Instrutivo do Banco Nacional de Angola.

*ix)* Para efeitos do disposto no número anterior, as datas de referência são as de 31 de Março, 30 de Junho, 30 de Setembro e 31 de Dezembro, devendo a informação ser remetida até o dia 8 do mês seguinte a que diz respeito, em formato XML através do Sistema de Supervisão das Instituições Financeiras - SSIF.

*x)* As sociedades de micro-crédito devem anualmente publicar até ao dia 30 de Abril do ano seguinte o balanço e demonstração de resultados de cada exercício económico num meio de publicação de fácil acesso aos seus accionistas ou sócios e clientes, bem como remeter as referidas informações ao Banco Nacional de Angola até aquela data.

*xi)* As sociedades de micro-crédito devem nomear um interlocutor habilitado a responder às eventuais questões sobre as informações reportadas ao Banco Nacional de Angola.

*xii)* As sociedades de micro-crédito devem assegurar a disponibilidade permanente do interlocutor designado, procedendo obrigatoriamante à nomeação de 1 (um) substituto, definitivo ou temporário, em caso de impedimento do interlocutor designado.

ARTIGO 11.°

**(Auditoria externa)**

1. As sociedades de micro-crédito devem submeter anualmente as suas demonstrações financeiras à auditoria externa, a ser realizada por 1 (um) auditor independente.

2. O auditor independente deve reportar à Supervisão das Instituições Financeiras do Banco Nacional de Angola os trabalhos desenvolvidos e os respectivos resultados, as infracções e factos que possam afectar a continuidade da actividade da sociedade de micro-crédito.

3. Para efeitos do presente artigo, o auditor independente pode ser uma empresa de auditoria devidamente autorizada ou perito contabilista devidamente inscrito junto do órgão competente.

ARTIGO 12.°

**(Disposição transitória)**

As pessoas colectivas já autorizadas a exercerem a actividade de micro-crédito à data de publicação do presente Diploma devem, no prazo de 12 (doze) meses, conformar-se com as disposições nele contidas.

ARTIGO 13.°

**(Norma revogatória)**

Fica revogada toda legislação que contrarie o disposto no presente Diploma, nomeadamente a primeira parte da alínea c) do número 1 do artigo 1.° do Aviso n.° 04/2007, de 12 de Setembro.

ARTIGO 14.°

**(Vigência)**

O presente Diploma entra em vigor 30 dias após a data da sua publicação.

Publique-se.

Luanda, aos 15 de Julho de 2011.

O Governador, *José de Lima Massano*.

ANEXO I AO AVISO 07/2011, DE 15 DE JULHO

**Requerimento de Constituição de Sociedade de Micro-Crédito**

Denominação pretendida:

| |
|---|
| |

Endereço pretendido para a sede social:

| |
|---|
| |

Principal responsável pela condução do projecto de autorização junto ao BNA:

| |
|---|
| Nome: |
| Telefone: Fax: |
| E-mail: |

Os abaixo assinados, membros do grupo organizador da sociedade de micro-crédito acima identificada:

*I)* Vêm requerer ao Banco Nacional de Angola manifestação favorável ao projecto de constituição e início da referida sociedade.

*II)* Informam que os accionistas ou sócios fundadores da sociedade de micro-crédito são:

(relacionar nome, documento de identidade, endereço completo, telefone e e-mail de todos os membros fundadores)

*III)* Anexam os documentos abaixo indicados:

☐ Plano de negócios e estudo de viabilidade económico-financeira, de acordo com a alínea o), do número 1, do artigo 6.º do Diploma Legal n.º 07/2011, de 15 de Julho;

☐ Certidão de admissibilidade da denominação social pretendida, emitida pelo órgão competente;

Projectos de estatutos da sociedade de micro-crédito;

☐ Estrutura accionista ou de sócios, reflectindo a distribuição do capital social em numerário e percentagem;

☐ Identificação (documento de identidade, endereço) de todos os accionistas ou sócios propostos;

☐ Elementos comprovativos da capacidade económico-financeira dos accionistas ou sócios, de acordo com as participações subscritas no capital social;

☐ Identificação (documento de identidade, endereço) de todos os membros propostos para os órgãos de gestão e fiscalização;

☐ Curriculum vitae dos membros dos órgãos de gestão e fiscalização;

☐ Elementos comprovativos da capacidade técnica dos propostos membros dos órgãos de gestão e fiscalização;

☐ Comprovativo do depósito prévio correspondente a 5% do capital social mínimo;

☐ Acordos parassociais;

☐ Em caso de accionistas ou sócios fundadores que sejam pessoas colectivas;

☐ Certificado da autoridade estrangeira competente;

☐ Estatutos sociais;

☐ Organograma do grupo económico ao qual pertence;

☐ Declaração dos órgãos sociais competentes sobre a participação na sociedade proposta;

**Anexam os seguintes documentos ou informações necessários à análise do presente pedido:**

| |
|---|
| (relacionar os documentos não indicados nos itens acima) |

Local e data.

Assinaturas:

_____ … _____

(nome completo) (nome completo)

ANEXO II AO AVISO N.° 07/2011, DE 15 DE JULHO

**Estrutura de accionistas ou sócios**

| | | Capital Social | | |
|---|---|---|---|---|
| **N.° de Ordem** | **Nome do Accionista ou Sócio** | **N.° de Acções ou Quotas** | **Valor Kwanzas** | **Percentagem** |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 1 | Activo | | | | | | | | | | |
| 1.10 | Disponibilidades | | | | | | | | | | |
| 1.10.10 | Caixa | | | | | | | | | | |
| 1.10.10.10 | Valores em Tesouraria | | | | | | | | | | |
| 1.10.10.20 | Valores em Transito | | | | | | | | | | |
| 1.10.30 | Disponibilidades em Instituições Financeiras | | | | | | | | | | |
| 1.20 | Aplicações de Liquidez | | | | | | | | | | |
| 1.20.10 | Operações no Mercado Monetário Interfinanceiro | | | | | | | | | | |
| 1.20.20 | Operações de Compra de Títulos de Terceiros com acordo de Revenda | | | | | | | | | | |
| 1.20.30 | Operações de Venda de Títulos de Terceiros com acordo de Revenda | | | | | | | | | | |
| 1.20.40 | Aplicações em Ouro e outros Metais Preciosos | | | | | | | | | | |
| 1.30 | Títulos e Valores Mobiliários | | | | | | | | | | |
| 1.30.10 | Mantidos para Negociação | | | | | | | | | | |
| 1.30.20 | Disponíveis para Venda | | | | | | | | | | |
| 1.30.30 | Mantidos até o Vencimento | | | | | | | | | | |
| 1.50 | Créditos no Sistema de Pagamentos | | | | | | | | | | |
| 1.50.10 | Relações entre Agências \| | | | | | | | | | | |
| 1.50.10.10 | Recursos de Terceiros em Trânsito | | | | | | | | | | |
| 1.50.10.20 | Recursos Próprios em Trânsito | | | | | | | | | | |
| 1.60 | Operações Cambiais | | | | | | | | | | |
| 1.60.10 | Proveitos por Compra e Venda de Moedas Estrangeiras a Receber | | | | | | | | | | |
| 1.60.20 | Outros Valores | | | | | | | | | | |
| 1.60.90 | (-) Provisões Específicas para Perdas | | | | | | | | | | |
| 1.70 | Créditos | | | | | | | | | | |
| 1.70.10 | Créditos | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 1.70.90 | (-) Provisões para Créditos de Liquidação Duvidosa | | | | | | | | | | |
| 1.75 | Clientes Comerciais e Industriais \| | | | | | | | | | | |
| 1.75.10 | Devedores pela Venda de Mercadorias e Produtos | | | | | | | | | | |
| 1.75.90 | (-) Provisões Específicas para Perdas | | | | | | | | | | |
| 1.80 | Outros Valores | | | | | | | | | | |
| 1.80.10 | Outros Valores de Natureza Social ou Estatutária | | | | | | | | | | |
| 1.80.10.10 | Dividendos a Receber | | | | | | | | | | |
| 1.80.20 | Outros Valores de Natureza Fiscal | | | | | | | | | | |
| 1.80.20.10 | Créditos Fiscais | | | | | | | | | | |
| 1.80.20.10.10 | Créditos Fiscais por Diferenças Temporárias | | | | | | | | | | |
| 1.80.20.10.20 | Créditos Fiscais por Prejuízos Fiscais | | | | | | | | | | |
| 1.80.20.20 | Impostos a Compensar | | | | | | | | | | |
| 1.80.20.30 | Impostos a Recuperar | | | | | | | | | | |
| 1.80.30 | Outros Valores de Natureza Cível | | | | | | | | | | |
| 1.80.30.10 | Valores Depositados para Garantia | | | | | | | | | | |
| 1.80.30.10.20 | Depósitos Judiciais | | | | | | | | | | |
| 1.80.30.20 | Devedores Pela Prestação de Serviços | | | | | | | | | | |
| 1.80.30.30 | Direitos Junto a Consorciados | | | | | | | | | | |
| 1.80.30.40 | Alugueres a Receber | | | | | | | | | | |
| 1.80.30.80 | Devedores Diversos | | | | | | | | | | |
| 1.80.40 | Outros Valores de Natureza Administrativa e de Comercialização | | | | | | | | | | |
| 1.80.40.10 | Adiantamentos e Antecipações Salariais | | | | | | | | | | |
| 1.80.40.20 | Despesas Antecipadas | | | | | | | | | | |
| 1.80.40.30 | Material de Expediente | | | | | | | | | | |
| 1.80.40.80 | Outros Adiantamentos | | | | | | | | | | |
| 1.80.80 | Bens Não de uso Próprio | | | | | | | | | | |
| 1.80.90 | (-) Provisões Específicas para Perdas | | | | | | | | | | |
| 1.85 | Inventários Comerciais e Industriais e Adiantamentos a Fornecedores | | | | | | | | | | |
| 1.85.20 | Produtos | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 1.85.30 | Materiais Auxiliares | | | | | | | | | | |
| 1.85.40 | Adiantamentos a Fornecedores | | | | | | | | | | |
| 1.85.90 | (-) Provisões Especificas para Perdas | | | | | | | | | | |
| 1.90 | Imobilizações | | | | | | | | | | |
| 1.90.10 | Imobilizações Financeiras | | | | | | | | | | |
| 1.90.10.10 | Participações em Coligadas e Equiparadas - Equivalência Patrimonial | | | | | | | | | | |
| 1.90.10.20 | Participações em outras Sociedades | | | | | | | | | | |
| 1.90.10.30 | Outros Investimentos | | | | | | | | | | |
| 1.90.10.90 | (-) Provisão para Redução no Valor Recuperável | | | | | | | | | | |
| 1.90.20 | Imobilizações Corpóreas | | | | | | | | | | |
| 1.90.20.10 | Imóveis de uso | | | | | | | | | | |
| 1.90.20.20 | Moveis, Utensilios, Instalações e Equipamentos | | | | | | | | | | |
| 1.90.20.30 | Imobilizações em Curso | | | | | | | | | | |
| 1.90.20.80 | Outras Imobilizações Corpóreas | | | | | | | | | | |
| 1.90.20.90 | (-) Depreciações Acumuladas | | | | | | | | | | |
| 1.90.30 | Imobilizações Incorpóreas | | | | | | | | | | |
| 1.90.30.10 | Sistemas de Tratamento Automático de Dados (software) | | | | | | | | | | |
| 1.90.30.20 | Gastos de Organização e Expansão | | | | | | | | | | |
| 1.90.30.30 | Goodwill | | | | | | | | | | |
| 1.90.30.40 | Benfeitorias em Imóveis de Terceiros | | | | | | | | | | |
| 1.90.30.50 | Gastos com Desenvolvimento | | | | | | | | | | |
| 1.90.30.80 | Outras Imobilizações Incorpóreas | | | | | | | | | | |
| 1.90.30.90 | (-) Amortizações Acumuladas | | | | | | | | | | |
| 2 | Passivo | | | | | | | | | | |
| 2.10 | Depósitos | | | | | | | | | | |
| 2.10.10 | Depósito à Ordem | | | | | | | | | | |
| 2.10.20 | Depósito à Prazo | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 2.10.20 | Outros Depósitos | | | | | | | | | | |
| 2.20 | Captações para Liquidez | | | | | | | | | | |
| 2.20.10 | Operações no Mercado Monetário Interfinanceiro | | | | | | | | | | |
| 2.20.20 | Operações de Venda de Títulos Próprios com Acordo de Recompra | | | | | | | | | | |
| 2.20.30 | Operações de Venda de Títulos de Terceiros com Acordo de Recompra | | | | | | | | | | |
| 2.30 | Captações com Títulos e Valores Mobiliários | | | | | | | | | | |
| 2.30.10 | Títulos e Valores Mobiliários Emitidos ou Endossados | | | | | | | | | | |
| 2.50 | Obrigações no Sistema de Pagamentos | | | | | | | | | | |
| 2.50.10 | Relações entre agências \| | | | | | | | | | | |
| 2.50.10.10 | Recursos de Terceiros em Trânsito | | | | | | | | | | |
| 2.50.10.20 | Recursos Próprios em Transito | | | | | | | | | | |
| 2.60 | Operações Cambiais | | | | | | | | | | |
| 2.60.10 | Custos por Compra e Venda de Moedas Estrangeiras a Pagar | | | | | | | | | | |
| 2.60.20 | Outras Obrigações | | | | | | | | | | |
| 2.70 | Outras Captações | | | | | | | | | | |
| 2.70.10 | Dividas Subordinadas | | | | | | | | | | |
| 2.70.20 | Instrumentos Híbridos de Capital e Divida | | | | | | | | | | |
| 2.70.80 | Outras Captações Contratadas | | | | | | | | | | |
| 2.80 | Outras Obrigações | | | | | | | | | | |
| 2.80.10 | Outras Obrigações de Natureza Social ou Estatutária | | | | | | | | | | |
| 2.80.10.10 | Dividendos a Pagar | | | | | | | | | | |
| 2.80.10.20 | Participações e Contribuições Sobre os resultados a Pagar | | | | | | | | | | |
| 2.80.20 | Outras Obrigações de Natureza Fiscal | | | | | | | | | | |
| 2.80.20.10 | Encargos Fiscais a Pagar - Próprios | | | | | | | | | | |
| 2.80.20.20 | Encargos Fiscais a Pagar - Retidos de Terceiros | | | | | | | | | | |
| 2.80.20.30 | Provisão Para Encargos Fiscais a Pagar - Diferido | | | | | | | | | | |
| 2.80.30 | Outras Obrigações de Natureza Cível | | | | | | | | | | |
| 2.80.30.20 | Credores Pela Prestação de Serviços | | | | | | | | | | |
| 2.80.30.50 | Credores por Recursos a Liberar | | | | | | | | | | |
| 2.80.30.60 | Credores por Aquisições de Bens e Direitos | | | | | | | | | | |
| 2.80.30.80 | Credores Diversos \| | | | | | | | | | | |
| 2.80.40 | Outras Obrigações de Natureza Administrativa e de Comercialização | | | | | | | | | | |
| 2.80.40.10 | Pessoal - Salários e Outras Remunerações | | | | | | | | | | |
| 2.80.40.20 | Contribuição a Segurança Social \| | | | | | | | | | | |
| 2.80.40.30 | Honorários e Gratificações a Pagar | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 2.80.40.80 | Outros Custos Administrativos e de Comercialização a Pagar | | | | | | | | | | |
| 2.90 | Provisões para Responsabilidades Prováveis | | | | | | | | | | |
| 2.90.10 | Provisões para Responsabilidades Prováveis de Natureza Social ou Estatutária | | | | | | | | | | |
| 2.90.20 | Provisões para Responsabilidades Prováveis de Natureza Fiscal | | | | | | | | | | |
| 2.90.30 | Provisões para Responsabilidades Prováveis de Natureza Cível | | | | | | | | | | |
| 2.90.40 | Provisões para Responsabilidades Prováveis de Natureza Administrativa e de Comercialização | | | | | | | | | | |
| 2.90.40.10 | Outras Provisões para Responsabilidades Prováveis com Pessoal | | | | | | | | | | |
| 2.90.40.80 | Outras Provisões para Responsabilidades Prováveis de Natureza Administrativa e de Comercialização | | | | | | | | | | |
| 2.90.70 | Provisões para Responsabilidades Prováveis com Fundos de Pensões de Reforma e de Sobrevivência Patrocinados | | | | | | | | | | |
| 2.90.90 | Provisões para Responsabilidades Prováveis na Prestação de Garantias | | | | | | | | | | |
| 2.95 | Provisões Técnicas | | | | | | | | | | |
| 2.95.30 | Provisões Técnicas Relativas a Planos de Previdência e Saúde Complementar | | | | | | | | | | |
| 4 | Fundos Próprios | | | | | | | | | | |
| 4.10 | Capital Social | | | | | | | | | | |
| 4.10.10 | Capital Social | | | | | | | | | | |
| 4.10.20 | Aumentos de Capital Social | | | | | | | | | | |
| 4.10.30 | (-) Reduções de Capital Social | | | | | | | | | | |
| 4.10.40 | (-) Capital a Realizar | | | | | | | | | | |
| 4.20 | Reserva de Actualização Monetária do Capital Social | | | | | | | | | | |
| 4.20.10 | Reserva de Actualização Monetária do Capital Social | | | | | | | | | | |
| 4.30 | Reservas e Fundos | | | | | | | | | | |
| 4.30.10 | Reserva Legal | | | | | | | | | | |
| 4.30.20 | Reserva Especial | | | | | | | | | | |
| 4.30.30 | Fundo Social | | | | | | | | | | |
| 4.30.80 | Outras Reservas | | | | | | | | | | |
| 4.30.90 | Outros Fundos | | | | | | | | | | |
| 4.40 | Resultados Potenciais | | | | | | | | | | |
| 4.40.10 | Ajustes ao Valor Justo em Activos Financeiros Disponíveis para Venda | | | | | | | | | | |
| 4.40.60 | Reservas de Reavaliação | | | | | | | | | | |
| 4.40.60.10 | Reavaliações Próprias | | | | | | | | | | |
| 4.40.60.20 | Reavaliações Coligadas e Equiparadas | | | | | | | | | | |
| 4.40.90 | Encargos Fiscais Incidentes sobre os Resultados Potenciais | | | | | | | | | | |
| 4.50 | Resultados Transitados | | | | | | | | | | |
| 4.50.10 | Lucros ou Prejuízos Transitados | | | | | | | | | | |
| 4.60 | (-) Dividendos Antecipados | | | | | | | | | | |
| 4.60.10 | Dividendos Pagos Antecipadamente | | | | | | | | | | |
| 4.70 | Resultado da Alteração de Critérios Contabilísticos | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 4.70.10 | Resultado da Alteração de Critérios Contabilisticos | | | | | | | | | | |
| 4.80 | (-) Acções ou Quotas Próprias em Tesouraria | | | | | | | | | | |
| 4.80.10 | Acções ou Quotas Próprias em Tesouraria | | | | | | | | | | |
| 5 | Resultados | | | | | | | | | | |
| 5.10 | Resultado Operacional | | | | | | | | | | |
| 5.10.10 | Resultado de Intermediação Financeira | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10 | Margem Financeira | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.10 | Proveitos de Instrumentos Financeiros Activos | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.10.20 | Proveitos de Aplicação de Liquidez | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.10.20.10 | Proveitos de Operações no Mercado Monetário interfinanceiro | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.10.20.20 | Proveitos de Operações de Compra de Títulos de Terceiros com Acordo de Revenda | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.10.20.30 | Proveitos de Operações de Venda de Títulos de Terceiros com Acordo de Revenda | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.10.30 | Proveitos de Títulos e Valores Mobiliários | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.10.30.10 | Proveitos de Títulos e Valores Mobiliários Mantidos para Negociação | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.10.30.20 | Proveitos de Títulos e Valores Mobiliários Disponíveis para Venda | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.10.30.30 | Proveitos de Títulos e Valores Mobiliários Mantidos até o Vencimento | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.10.70 | Proveitos de Créditos | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.20 | Custos de instrumentos financeiros passivos | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.20.10 | Custos de Depósitos | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.20.10.10 | Custos de Depósitos á Ordem | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.20.10.20 | Custos de Depósitos a Prazo | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.20.10.80 | Custos de Outros Depósitos | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.20.20 | Custos de Captações para Liquidez | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.20.20.10 | Custos de Operações no Mercado Monetário Interfinanceiro | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.20.20.20 | Custos de Operações de Venda de Títulos Próprios com Acordo de Recompra | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.20.20.30 | Custos de Operações de Venda de Títulos de Terceiros com Acordo de Recompra | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.20.30 | Custos de Captações com Títulos e Valores Mobiliários | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.20.70 | Custos de Outras Captações | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.20.70.10 | Custos de Captações com Dívidas Subordinadas | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.20.70.20 | Custos de Captações com Instrumentos Hibridos de Capital e Dívida | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.10.20.70.80 | Custos de Outras Captações Contratadas | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.20 | Resultados de Negociações e Ajustes ao Valor Justo | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.20.10 | Resultados de instrumentos financeiros Activos | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.20.10.20 | Resultado de Aplicações de Liquidez | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 5.10.10.20.10.20.10 | Resultado em Operações no Mercado Monetário Interfinanceiro | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.20.10.20.20 | Resultado em Operações de Compra de Títulos de Terceiros com Acordo de Revenda | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.20.10.20.30 | Resultado em Operações de Venda de Títulos de Terceiros com Acordo de Revenda | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.20.10.20.40 | Resultado em Aplicações em Ouro e Outros Metais Preciosos | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.20.10.30 | Resultado de Negociações de Títulos e Valores Mobiliários | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.20.10.30.10 | Resultado de Negociações de Títulos e Valores Mobiliários Mantidos para Negociação | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.20.10.30.20 | Resultado de Negociações de Títulos e Valores Mobiliários Disponíveis para Venda | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.20.10.30.30 | Resultado de Negociações de Títulos e Valores Mobiliários Mantidos até o Vencimento | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.20.10.70 | Resultado de Negociações de Créditos | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.60 | Resultados de Operações Cambiais | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.80 | Resultados de Prestação de Serviços Financeiros | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.80.10 | Proveitos de Prestação de Serviços | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.80.20 | Custos de Comissões, Corretagens e Custódias | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.90 | Provisões para Créditos de Liquidação Duvidosa e Prestação de Garantias | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.90.10 | Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.90.90 | Provisão para Prestação de Garantias | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.95 | Resultados de Planos de Seguros, Capitalização e Saúde Complementar | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.95.10 | Resultado de Planos de Seguros | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.95.10.10 | Proveitos de Planos de Seguros. | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.95.10.20 | Custos de Planos de Seguros | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.95.10.30 | Variações em Provisões Técnicas de Planos de Seguros | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.95.20 | Resultado de Planos de Capitalização | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.95.20.10 | Proveitos de Planos de Capitalização | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.95.20.20 | Custos de Planos de Capitalização | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.95.20.30 | Variações em Provisões Técnicas de Planos de Capitalização | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.95.30 | Resultado de planos de previdência e saúde complementar | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.95.30.10 | Proveitos de Planos de Previdência e Saúde Complementar | | | | | | | | | | |
| 5.10.10.95.30.20 | Custos de Planos de Previdência e Saúde Complementar | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Nível de Risco | Moedas | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 5.10.10.95.30.30 | Variações em Provisões Técnicas de Planos de Previdência e Saúde Complementar | | | | | | | | | | |
| 5.10.75 | Resultados com Mercadorias, Produtos e outros Serviços | | | | | | | | | | |
| 5.10.75.10 | Proveitos Brutos de Venda de Mercadorias, Produtos e outros Serviços | | | | | | | | | | |
| 5.10.75.20 | Deduções dos Proveitos Brutos de Venda de Mercadorias, Produtos e outros Serviços | | | | | | | | | | |
| 5.10.75.20.10 | Vendas Canceladas, Devoluções e Abatimentos | | | | | | | | | | |
| 5.10.75.20.20 | Impostos Incidentes sobre Vendas | | | | | | | | | | |
| 5.10.75.30 | Custo das Mercadorias Revendidas, Produtos Vendidos e outros Serviços Prestados | | | | | | | | | | |
| 5.10.80 | Outros Custos e Proveitos Operacionais | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10 | Custos Administrativos e de Comercialização | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.10 | Pessoal | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.10.10 | Membros dos Órgãos de Gestão e Fiscalização | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.10.20 | Empregados | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.20 | Fornecimentos de Terceiros | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.20.10 | Comunicações | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.20.20 | Água e Energia | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.20.30 | Transportes, Deslocações e Alojamentos | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.20.40 | Publicações, Publicidade e Propaganda | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.20.50 | Segurança, Conservação e Reparação | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.20.60 | Auditorias, Consultorias e outros Serviços Técnicos Especializados | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.20.70 | Seguros | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.20.80 | Alugueres | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.20.90 | Materiais Diversos | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.20.99 | Outros Fornecimentos de Terceiros | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.30 | Impostos e Taxas não Incidentes sobre o Resultado | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.40 | Penalidades Aplicadas por Autoridades Reguladoras | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.50 | Custos com Pesquisa e Desenvolvimento | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.75 | Provisões Específicas para Perdas com Clientes Comerciais e Industriais | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.80 | Outros Custos Administrativos e de Comercialização | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.85 | Provisões Específicas para Perdas com Inventários Comerciais e Industriais | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.10.90 | Depreciações e Amortizações | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 5.10.80.10.99 | Recuperação de Custos Administrativos e de Comercialização | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.80 | Provisões sobre outros Valores e Responsabilidades Prováveis | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.80.10 | Provisões Especificas para perdas em outros valores | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.80.10.10 | Outros Valores de Natureza Social ou Estatutária | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.80.10.20 | Outros Valores de Natureza Fiscal | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.80.10.30 | Outros Valores de Natureza Cível | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.80.10.40 | Outros Valores de Natureza Administrativa | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.80.20 | Provisões para Responsabilidades Prováveis | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.80.20.10 | Provisões para Responsabilidades Prováveis de Natureza Social ou Estatutária | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.80.20.20 | Provisões para Responsabilidades Prováveis de Natureza Fiscal | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.80.20.30 | Provisões para Responsabilidades Prováveis de Natureza Cível | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.80.20.40 | Provisões para Responsabilidades Prováveis de Natureza Administrativa e de Comercialização | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.80.20.40.10 | Provisões para Responsabilidades Prováveis com Pessoal | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.80.20.40.20 | Outras Provisões para Responsabilidades Prováveis de Natureza Administrativa e de Comercialização | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.80.20.70 | Provisões para Responsabilidades Prováveis com Fundos de Pensões de Reforma e de Sobrevivência Patrocinados | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.90 | Resultados de Imobilizações | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.90.10 | Resultados de Imobilizações Financeiras | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.90.10.10 | Participações em Coligadas e Equiparadas - Equivalência Patrimonial | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.90.10.20 | Participações em outras Sociedades | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.90.10.30 | Outros Investimentos | | | | | | | | | | |
| 5.10.80.99 | Outros Custos e Proveitos Operacionais | | | | | | | | | | |
| 5.10.90 | Resultado da Actualização Monetária | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 5.20 | Resultado não Operacional | | | | | | | | | | |
| 5.20.10 | Ganhos e Perdas nas Imobilizações | | | | | | | | | | |
| 5.20.10.10 | Imobilizações Financeiras | | | | | | | | | | |
| 5.20.10.20 | Imobilizações Corpóreas | | | | | | | | | | |
| 5.20.10.30 | Imobilizações Incorpóreas | | | | | | | | | | |
| 5.20.20 | Resultado na Alienação de Imobilizações | | | | | | | | | | |
| 5.20.20.10 | Imobilizações Financeiras | | | | | | | | | | |
| 5.20.20.20 | Imobilizações Corpóreas | | | | | | | | | | |
| 5.20.20.30 | Imobilizações Incorpóreas | | | | | | | | | | |
| 5.20.80 | Outros Ganhos e Perdas Não Operacionais | | | | | | | | | | |
| 5.20.80.10 | Ajustes de Exercícios Anteriores | | | | | | | | | | |
| 5.20.80.20 | Resultado da Descontinuidade de Operações | | | | | | | | | | |
| 5.20.80.30 | Perdas por Desastres Ambientais | | | | | | | | | | |
| 5.20.80.40 | Perdas por Expropriação de Activos no Exterior | | | | | | | | | | |
| 5.20.90 | Provisão para Redução no Valor Recuperável | | | | | | | | | | |
| 5.30 | Encargos sobre o Resultado Corrente | | | | | | | | | | |
| 5.30.10 | Impostos sobre o Resultado | | | | | | | | | | |
| 5.30.20 | Participações no Resultado | | | | | | | | | | |
| 5.30.30 | Contribuições sobre o Resultado | | | | | | | | | | |
| 5.80 | Interesses Minoritários | | | | | | | | | | |
| 5.80.10 | Interesses dos Sócios Minoritários no Resultado | | | | | | | | | | |
| 5.90 | Apuramento do Resultado | | | | | | | | | | |
| 5.90.10 | Apuramento do Resultado | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 6 | Fluxos de Caixa | | | | | | | | | | |
| 6.10 | Fluxo de Caixa das Operações | | | | | | | | | | |
| 6.10.10 | Fluxo de Caixa Operacional da Intermediação Financeira | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10 | Fluxo de Caixa da Margem Financeira | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.10 | Recebimentos de Proveitos de Instrumentos Financeiros Activos | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.10.20 | Recebimentos de Proveitos de Aplicações de Liquidez | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.10.20.10 | Recebimentos de Proveitos de Operações no Mercado Monetário Interfinanceiro | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.10.20.20 | Recebimentos de Proveitos de Operações de Compra de Títulos de Terceiros com Acordo de Revenda | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.10.20.30 | Recebimentos de Proveitos de Operações de Venda de Títulos de Terceiros com Acordo de Revenda | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.10.30 | Recebimentos de Proveitos de Títulos e Valores Mobiliários | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.10.30.10 | Recebimentos de Proveitos de Títulos e Valores Mobiliários Mantidos para Negociação | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.10.30.20 | Recebimentos de Proveitos de Títulos e Valores Mobiliários Disponíveis para Venda | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.10.30.30 | Recebimentos de Proveitos de Títulos e Valores Mobiliários Mantidos até o Vencimento | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.10.70 | Recebimentos de Proveitos de Créditos | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.20 | Pagamentos de custos de instrumentos financeiros passivos | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.20.10 | Pagamentos de Custos de Depósitos | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.20.10.10 | Pagamentos de Custos de Depósitos à Vista | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.20.10.20 | Pagamentos de Custos de Depósitos a Prazo | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.20.10.80 | Pagamentos de Custos de Outros Depósitos | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.20.20 | Pagamentos de Custos de Captações para Liquidez | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.20.20.10 | Pagamentos de Custos de Operações no Mercado Monetário Interfinanceiro | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 6.10.10.10.20.20.20 | Pagamentos de Custos de Operações de Venda de Títulos Próprios com Acordo de Recompra | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.20.20.30 | Pagamentos de Custos de Operações de Venda de Títulos de Terceiros com Acordo de Recompra | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.20.30 | Pagamentos de Custos de Captações com Títulos e Valores Mobiliários | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.20.70 | Pagamentos de Custos de Outras Captações | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.20.70.10 | Pagamentos de Custos de Dívidas Subordinadas | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.20.70.20 | Pagamentos de Custos de Instrumentos Híbridos de Capital e Dívida | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.10.20.70.80 | Pagamentos de Custos de Outras Captações Contratadas | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.20 | Fluxos de Caixa dos Resultados de Negociações e Ajustes ao Valor Justo | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.20.10 | Fluxo de Caixa de Instrumentos Financeiros Activos | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.20.10.20 | Fluxo de Caixa do Resultado de Aplicações de Liquidez | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.20.10.20.10 | Fluxo de Caixa do Resultado de Operações no Mercado Monetário Interfinanceiro | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.20.10.20.20 | Fluxo de Caixa do Resultado de Operações de Compra de Títulos de Terceiros com Acordo de Revenda | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.20.10.20.30 | Fluxo de Caixa do Resultado de Operações de Venda de Títulos de Terceiros com Acordo de Revenda | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.20.10.20.40 | Fluxo de Caixa do Resultado de Aplicações de Ouro e Outros Metais Preciosos | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.20.10.30 | Fluxo de Caixa do Resultado de Negociações de Títulos e Valores Mobiliários | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.20.10.30.10 | Fluxo de Caixa do Resultado de Negociações de Títulos e Valores Mobiliários Mantidos para Negociação | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.20.10.30.20 | Fluxo de Caixa do Resultado de Negociações de Títulos e Valores Mobiliários Disponíveis para Venda | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.20.10.30.30 | Fluxo de Caixa do Resultado de Negociações de Títulos e Valores Mobiliários Mantidos até o Vencimento | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.20.10.70 | Fluxo de Caixa do Resultado de Negociações de Créditos | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.60 | Fluxo de Caixa dos Resultados de Operações Cambiais | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 6.10.10.80 | Fluxo de Caixa dos Resultados de Prestação de Serviços Financeiros | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.80.10 | Recebimentos de Proveitos de Serviços Financeiros Prestados | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.80.20 | Pagamentos de Custos de Comissões, Corretagens e Custódias | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.95 | Fluxo de Caixa dos Resultados de Planos de Seguros, Capitalização e Saúde Complementar | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.95.10 | Fluxo de Caixa dos Resultados de Planos de Seguros | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.95.10.10 | Recebimentos de Proveitos de Planos de Seguros | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.95.10.20 | Pagamentos de Custos de Planos de Seguros | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.95.20 | Fluxo de Caixa dos Resultados de Planos de Capitalização | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.95.20.10 | Recebimentos de Proveitos de Planos de Capitalização | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.95.20.20 | Pagamentos de Custos de Planos de Capitalização | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.95.30 | Fluxo de Caixa dos Resultados de Planos de Previdência e Saúde Complementar | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.95.30.10 | Recebimentos de Proveitos de Planos de Previdência e Saúde Complementar | | | | | | | | | | |
| 6.10.10.95.30.20 | Pagamentos de Custos de Planos de Previdência e Saúde Complementar | | | | | | | | | | |
| 6.10.75 | Fluxo de Caixa do Resultado com Mercadorias, Produtos e Outros Serviços | | | | | | | | | | |
| 6.10.75.10 | Recebimentos dos Proveitos Brutos de Venda de Mercadorias, Produtos e outros Serviços | | | | | | | | | | |
| 6.10.75.20 | Fluxo de Caixa das Deduções dos Proveitos Brutos de Venda de Mercadorias, Produtos e Outros Serviços | | | | | | | | | | |
| 6.10.75.20.10 | Fluxo de Caixa das Vendas Canceladas, Devoluções e Abatimentos | | | | | | | | | | |
| 6.10.75.20.20 | Pagamentos dos Impostos Incidentes sobre Vendas | | | | | | | | | | |
| 6.10.75.30 | Pagamentos das Aquisições de Mercadorias para Revenda, Materiais Auxiliares e outros Serviços Utilizados | | | | | | | | | | |
| 6.10.80 | Recebimentos e Pagamentos de Outros Proveitos e Custos Operacionais | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.10 | Pagamentos de Custos Administrativos e de Comercialização | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.10.10 | Pagamentos de Pessoal | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.10.20 | Pagamentos de Fornecimentos de Terceiros | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.10.30 | Pagamentos de Impostos e Taxas não Incidentes sobre o Resultado | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 6.10.80.10.40 | Pagamentos de Penalidades Aplicadas por Autoridades Reguladoras | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.10.50 | Pagamentos de Custos com Pesquisa e Desenvolvimento | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.10.80 | Pagamentos de outros Custos Administrativos e de Comercialização | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.10.99 | Recebimentos de Recuperação de Custos Administrativos e de Comercialização | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.30 | Pagamentos de Encargos sobre o Resultado | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.30.10 | Pagamentos de Impostos sobre o Resultado | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.30.20 | Pagamentos de Participações sobre o Resultado | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.30.30 | Pagamentos de Contribuições sobre o Resultado | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.50 | Fluxo de Caixa da Liquidação de Operações no Sistema de Pagamentos | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.50.10 | Fluxo de Caixa das Relações entre Agências | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.50.20 | Fluxo de Caixa das Relações entre Instituições | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.50.20.10 | Fluxo de Caixa das Operações Pendentes de Liquidação | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.50.20.20 | Fluxo de Caixa das Relações com Correspondentes | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.50.20.30 | Fluxo de Caixa das Obrigações por Prestação de Serviço de Arrecadação Fiscal | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.80 | Fluxo de Caixa dos outros Valores e outras Obrigações | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.80.10 | Fluxo de Caixa dos outros Valores | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.80.10.10 | Fluxo de Caixa dos outros Valores de Natureza Social e Estatutária | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.80.10.20 | Fluxo de Caixa dos Outros Valores de Natureza Fiscal | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.80.10.30 | Fluxo de Caixa dos outros Valores de Natureza Cível | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.80.10.40 | Fluxo de Caixa dos outros Valores de Natureza Administrativa e de Comercialização | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.80.20 | Fluxo de Caixa das outras Obrigações | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.80.20.10 | Fluxo de Caixa das outras Obrigações de Natureza Social e Estatutária | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 6.10.80.80.20.20 | Fluxo de Caixa das outras Obrigações de Natureza Fiscal | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.80.20.30 | Fluxo de Caixa das outras Obrigações de Natureza Cível | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.80.20.40 | Fluxo de Caixa das outras Obrigações de Natureza Administrativa e de Comercialização | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.90 | Recebimentos de Proveitos de Imobilizações | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.90.10 | Recebimentos de Proveitos de Imobilizações financeiras | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.90.10.10 | Recebimentos de Proveitos de Participações em Coligadas e Equiparadas Equivalência Patrimonial | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.90.10.20 | Recebimentos de Proveitos de Participações em outras Sociedades | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.90.10.30 | Recebimentos de Proveitos de outros Investimentos | | | | | | | | | | |
| 6.10.80.99 | Fluxo de Caixa de outros Custos e Proveitos Operacionais | | | | | | | | | | |
| 6.20 | Fluxo de Caixa dos Investimentos | | | | | | | | | | |
| 6.20.10 | Fluxo de Caixa dos Investimentos de Intermediação Financeira | | | | | | | | | | |
| 6.20.10.20 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em Aplicações de Liquidez | | | | | | | | | | |
| 6.20.10.20.10 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em Operações do Mercado Monetário Interfinanceiro | | | | | | | | | | |
| 6.20.10.20.20 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em Operações de Compra de Títulos de Terceiros com Acordo de Revenda | | | | | | | | | | |
| 6.20.10.20.30 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em Operações de Venda de Títulos de Terceiros com Acordo de Revenda | | | | | | | | | | |
| 6.20.10.20.40 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em Aplicações em Ouro e outros Metais Preciosos | | | | | | | | | | |
| 6.20.10.30 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em Títulos e Valores Mobiliários Activos | | | | | | | | | | |
| 6.20.10.30.10 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em Títulos e Valores Mobiliários Mantidos para Negociação | | | | | | | | | | |
| 6.20.10.30.20 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em Títulos e Valores Mobiliários Disponíveis para Venda | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 6.20.10.30.30 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em Títulos e Valores Mobiliários Mantidos até o Vencimento | | | | | | | | | | |
| 6.20.10.60 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em Operações Cambiais | | | | | | | | | | |
| 6.20.10.70 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em Créditos | | | | | | | | | | |
| 6.20.80 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em outros Valores | | | | | | | | | | |
| 6.20.80.10 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em outros Valores de Natureza Social e Estatutária | | | | | | | | | | |
| 6.20.80.20 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em outros Valores de Natureza Fiscal | | | | | | | | | | |
| 6.20.80.30 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em outros Valores de Natureza Cível | | | | | | | | | | |
| 6.20.80.40 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em outros Valores de Natureza Administrativa e de Comercialização | | | | | | | | | | |
| 6.20.80.80 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em bens não de uso Próprio | | | | | | | | | | |
| 6.20.90 | Fluxo de Caixa das Imobilizações | | | | | | | | | | |
| 6.20.90.10 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em Imobilizações | | | | | | | | | | |
| 6.20.90.10.10 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em Imobilizações Financeiras | | | | | | | | | | |
| 6.20.90.10.20 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em Imobilizações Corpóreas | | | | | | | | | | |
| 6.20.90.10.30 | Fluxo de Caixa dos Investimentos em Imobilizações Incorpóreas | | | | | | | | | | |
| 6.20.90.20 | Fluxo de Caixa dos Resultados na Alienação de Imobilizações | | | | | | | | | | |
| 6.20.90.20.10 | Fluxo de Caixa dos Resultados em Imobilizações Financeiras | | | | | | | | | | |
| 6.20.90.20.20 | Fluxo de Caixa dos Resultados em Imobilizações Corpóreas | | | | | | | | | | |
| 6.20.90.20.30 | Fluxo de Caixa dos Resultados em Imobilizações Incorpóreas | | | | | | | | | | |
| 6.20.90.80 | Fluxo de Caixa dos outros Ganhos e Perdas não Operacionais | | | | | | | | | | |
| 6.30 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 6.30.20 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos de Intermediação Financeira | | | | | | | | | | |
| 6.30.20.10 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com Depósitos | | | | | | | | | | |
| 6.30.20.10.10 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com Depósitos à Ordem | | | | | | | | | | |
| 6.30.20.10.20 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com Depósitos a Prazo | | | | | | | | | | |
| 6.30.20.10.80 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com outros Depósitos | | | | | | | | | | |
| 6.30.20.20 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com Captações para Liquidez | | | | | | | | | | |
| 6.30.20.20.10 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com Operações no Mercado Monetário Interfinanceiro | | | | | | | | | | |
| 6.30.20.20.20 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com Operações de Venda de Títulos Próprios com Acordo de Recompra | | | | | | | | | | |
| 6.30.20.20.30 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com Operações de Venda de Títulos de Terceiros com Acordo de Recompra | | | | | | | | | | |
| 6.30.20.30 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com Captações com Títulos e Valores Mobiliários | | | | | | | | | | |
| 6.30.20.60 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com Operações Cambiais | | | | | | | | | | |
| 6.30.20.70 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com outras Captações | | | | | | | | | | |
| 6.30.20.70.10 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com Dívidas Subordinadas | | | | | | | | | | |
| 6.30.20.70.20 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com Instrumentos Híbridos de Capital e Dívida | | | | | | | | | | |
| 6.30.20.70.80 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com outras Captações Contratadas | | | | | | | | | | |
| 6.30.30 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com Interesses Minoritários | | | | | | | | | | |
| 6.30.30.10 | Recebimentos por aumentos de capital social | | | | | | | | | | |
| 6.30.30.20 | Pagamentos por Reduções de Capital Social | | | | | | | | | | |
| 6.30.30.30 | Pagamentos de Dividendos | | | | | | | | | | |
| 6.30.30.40 | Recebimentos por Alienação de Acções ou Quotas Próprias em Tesouraria | | | | | | | | | | |
| 6.30.30.50 | Pagamentos por Aquisição de Ações ou Quotas Próprias em Tesouraria | | | | | | | | | | |
| 6.30.40 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com Fundos Próprios | | | | | | | | | | |
| 6.30.40.10 | Recebimentos por Aumentos de Capital Social | | | | | | | | | | |
| 6.30.40.20 | Pagamentos por Reduções de Capital Social | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 6.30.40.30 | Pagamentos de Dividendos | | | | | | | | | | |
| 6.30.40.40 | Recebimentos por Alienação de Acções ou Quotas Próprias em Tesouraria | | | | | | | | | | |
| 6.30.40.50 | Pagamentos por Aquisição de Acções ou Quotas Próprias em Tesouraria | | | | | | | | | | |
| 6.30.80 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com Outras Obrigações | | | | | | | | | | |
| 6.30.80.10 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com outras Obrigações de Natureza Social e Estatutária | | | | | | | | | | |
| 6.30.80.20 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com outras Obrigações de Natureza Fiscal | | | | | | | | | | |
| 6.30.80.30 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com outras Obrigações de Natureza Civel | | | | | | | | | | |
| 6.30.80.40 | Fluxo de Caixa dos Financiamentos com outras Obrigações de Natureza Administrativa e de Comercialização | | | | | | | | | | |
| 6.90 | Variações nas Disponibilidades | | | | | | | | | | |
| 6.90.10 | Variações nas Disponibilidades | | | | | | | | | | |
| 7 | Mutações nos Fundos Próprios | | | | | | | | | | |
| 7.10 | Mutações no Capital Social | | | | | | | | | | |
| 7.10.10 | Recebimentos por Aumentos de Capital Social | | | | | | | | | | |
| 7.10.20 | Pagamentos por Reduções de Capital Social | | | | | | | | | | |
| 7.10.30 | Resgate de Acções ou Quotas Próprias em Tesouraria | | | | | | | | | | |
| 7.10.40 | Incorporações de Reservas ao Capital Social | | | | | | | | | | |
| 7.10.50 | Incorporações de Resultados Transitados ao Capital Social | | | | | | | | | | |
| 7.10.60 | Compensações de Prejuízos | | | | | | | | | | |
| 7.20 | Mutações na Reserva de Actualização Monetária do Capital Social | | | | | | | | | | |
| 7.20.40 | Incorporações de Reservas ao Capital Social | | | | | | | | | | |
| 7.20.90 | Reconhecimento da Actualização Monetária | | | | | | | | | | |
| 7.30 | Mutações nas Reservas e Fundos | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 7.30.30 | Constituições de Reservas e Fundos | | | | | | | | | | |
| 7.30.40 | Incorporações de Reservas ao Capital Social | | | | | | | | | | |
| 7.30.60 | Compensações de Prejuízos | | | | | | | | | | |
| 7.30.70 | Resultado na Alienação de Acções ou Quotas Próprias em Tesouraria | | | | | | | | | | |
| 7.30.80 | Anulações de Reservas e Fundos | | | | | | | | | | |
| 7.30.90 | Reconhecimento da Actualização Monetária | | | | | | | | | | |
| 7.40 | Mutações nos Resultados potenciais | | | | | | | | | | |
| 7.40.10 | Reconhecimento dos Resultados Potenciais | | | | | | | | | | |
| 7.40.10.10 | Ajustes ao Valor Justo em Activos Financeiros Disponíveis para Venda | | | | | | | | | | |
| 7.40.10.20 | Ajustes ao Valor Justo em Instrumentos Financeiros Derivados para Cobertura (hedge) de Risco de Fluxo de Caixa | | | | | | | | | | |
| 7.40.10.30 | Ajustes ao Valor Justo em Cobertura (Hedge) de Risco em Investimentos no Exterior | | | | | | | | | | |
| 7.40.10.40 | Variação Cambial em Imobilizações Financeiras no Exterior | | | | | | | | | | |
| 7.40.10.50 | Perdas Líquidas em Fundos de Pensões de Reforma e de Sobrevivência Patrocinados | | | | | | | | | | |
| 7.40.10.60 | Reservas de Reavaliação | | | | | | | | | | |
| 7.40.10.60.10 | Reavaliações Próprias | | | | | | | | | | |
| 7.40.10.60.20 | Reavaliações de Coligadas e Equiparadas | | | | | | | | | | |
| 7.40.20 | Transferência ao Resultado do Exercício | | | | | | | | | | |
| 7.40.20.10 | Ajustes ao Valor Justo em Activos Financeiros Disponíveis para Venda | | | | | | | | | | |
| 7.40.20.20 | Ajustes ao Valor Justo em Instrumentos Financeiros Derivados para Cobertura (Hedge) de Risco de Fluxo de Caixa | | | | | | | | | | |
| 7.40.20.30 | Ajustes ao Valor Justo em Cobertura (Hedge) de Risco em Investimentos no Exterior | | | | | | | | | | |
| 7.40.20.40 | Variação Cambial em Imobilizações Financeiras no Exterior | | | | | | | | | | |
| 7.40.20.50 | Perdas Líquidas em Fundos de Pensões de Reforma e de Sobrevivência Patrocinados | | | | | | | | | | |
| 7.40.30 | Anulação dos Resultados Potenciais | | | | | | | | | | |
| 7.40.30.10 | Ajustes ao Valor Justo em Activos Financeiros Disponíveis para Venda | | | | | | | | | | |
| 7.40.30.20 | Ajustes ao Valor Justo em Instrumentos Financeiros Derivados para Cobertura (Hedge) de Risco Fluxo de Caixa | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 7.40.30.30 | Ajustes ao Valor Justo em Cobertura (Hedge) de Risco em Investimentos no Exterior | | | | | | | | | | |
| 7.40.30.40 | Variação Cambial em Imobilizações Financeiras no Exterior | | | | | | | | | | |
| 7.40.30.50 | Perdas Líquidas em Fundos de Pensões de Reforma e de Sobrevivência Patrocinados | | | | | | | | | | |
| 7.40.30.60 | Reservas de Reavaliação | | | | | | | | | | |
| 7.40.30.60.10 | Reavaliações Próprias | | | | | | | | | | |
| 7.40.30.60.20 | Reavaliações de Coligadas e Equiparadas | | | | | | | | | | |
| 7.40.40 | Reconhecimento dos Encargos Fiscais Incidentes | | | | | | | | | | |
| 7.40.50 | Anulação dos Encargos Fiscais Incidentes | | | | | | | | | | |
| 7.40.70 | Transferência de Resultados Potenciais aos Resultados Transitados | | | | | | | | | | |
| 7.40.70.60 | Reservas de Reavaliação | | | | | | | | | | |
| 7.40.70.60.10 | Reavaliações Próprias | | | | | | | | | | |
| 7.40.70.60.20 | Reavaliações de Coligadas e Equiparadas | | | | | | | | | | |
| 7.40.90 | Reconhecimento da Actualização Monetária | | | | | | | | | | |
| 7.50 | Mutações nos Resultados Transitados | | | | | | | | | | |
| 7.50.10 | Apropriação do Resultado do Exercício | | | | | | | | | | |
| 7.50.20 | Dividendos Propostos no Período | | | | | | | | | | |
| 7.50.30 | Constituições de Reservas e Fundos | | | | | | | | | | |
| 7.50.40 | Compensações de Dividendos Antecipados | | | | | | | | | | |
| 7.50.50 | Incorporações de Resultados Transitados ao Capital Social | | | | | | | | | | |
| 7.50.60 | Compensações de Prejuízos | | | | | | | | | | |
| 7.50.70 | Transferência de Resultados Potenciais aos Resultados Transitados | | | | | | | | | | |
| 7.50.80 | Anulações de Reservas e Fundos | | | | | | | | | | |
| 7.50.90 | Reconhecimento da Actualização Monetária | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 7.60 | Mutações nos dividendos antecipados | | | | | | | | | | |
| 7.60.10 | Pagamentos de Dividendos Antecipados | | | | | | | | | | |
| 7.60.40 | Compensações de Dividendos Antecipados | | | | | | | | | | |
| 7.60.90 | Reconhecimento da Actualização Monetária | | | | | | | | | | |
| 7.70 | Mutações no Resultado da Alteração de Critérios Contabilísticos | | | | | | | | | | |
| 7.70.10 | Resultado da Alteração de Critérios Contabilísticos | | | | | | | | | | |
| 7.80 | Mutações em Acções ou Quotas Próprias em Tesouraria | | | | | | | | | | |
| 7.80.10 | Aquisição de Acções ou Quotas Próprias em Tesouraria | | | | | | | | | | |
| 7.80.20 | Alienação de Acções ou Quotas Próprias em Tesouraria | | | | | | | | | | |
| 7.80.30 | Resgate de Acções ou Quotas Próprias em Tesouraria | | | | | | | | | | |
| 7.80.90 | Reconhecimento da Actualização Monetária | | | | | | | | | | |
| 7.90 | Variações nos Fundos Próprios | | | | | | | | | | |
| 7.90.10 | Variações nos Fundos Próprios | | | | | | | | | | |
| 9 | Contas Extrapatrimoniais | | | | | | | | | | |
| 9.10 | Contas de controlo | | | | | | | | | | |
| 9.10.10 | Responsabilidades de Terceiros | | | | | | | | | | |
| 9.10.10.10 | Garantias Recebidas | | | | | | | | | | |
| 9.10.10.20 | Compromissos Assumidos por Terceiros | | | | | | | | | | |
| 9.10.20 | Responsabilidades Perante Terceiros | | | | | | | | | | |
| 9.10.20.10 | Garantias Prestadas | | | | | | | | | | |
| 9.10.20.20 | Compromissos Assumidos Perante Terceiros | | | | | | | | | | |
| 9.10.30 | Títulos e Valores Mobiliários | | | | | | | | | | |
| 9.10.30.30 | Valor Justo de Títulos e Valores Mobiliários Mantidos até o Vencimento | | | | | | | | | | |
| 9.10.30.40 | Títulos e Valores Mobiliários Subscritos para Colocação Primária | | | | | | | | | | |
| 9.10.50 | Responsabilidades por Prestação de Serviços | | | | | | | | | | |
| 9.10.50.10 | Serviços Prestados por Terceiros | | | | | | | | | | |

| | | Especificações | Prazos | Nível de Risco | Moedas | Indexadores | Residência Cambial | Instrumentos Financeiros e Operações | Tipo de Garantias | País | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | Tabela 1 | Tabela 2 | Tabela 3 | Tabela 4 | Tabela 5 | Tabela 7 | Tabela 8 | Tabela 10 | Tabela 16 | |
| 9.10.50.10.10 | Depósito e Quadra de Valores | | | | | | | | | | |
| 9.10.50.10.20 | Cobrança | | | | | | | | | | |
| 9.10.50.20 | Serviços Prestados pela Instituição | | | | | | | | | | |
| 9.10.50.20.10 | Depósito e Guarda de Valores | | | | | | | | | | |
| 9.10.50.20.20 | Cobrança | | | | | | | | | | |
| 9.10.60 | Operações Cambiais | | | | | | | | | | |
| 9.10.60.10 | Compras de Moedas Estrangeiras a Liquidar | | | | | | | | | | |
| 9.10.60.20 | Vendas de Moedas Estrangeiras a Liquidar | | | | | | | | | | |
| 9.10.70 | Valor Actual dos Créditos | | | | | | | | | | |
| 9.10.70.10 | Créditos Mantidos no Activo | | | | | | | | | | |
| 9.10.70.20 | Créditos Transferidos para Prejuízo | | | | | | | | | | |
| 9.10.80 | Consignações | | | | | | | | | | |
| 9.10.80.10 | Valores Consignados | | | | | | | | | | |
| 9.10.80.20 | Valores à Consignação | | | | | | | | | | |
| 9.10.90 | Outras Contas de Controlo | | | | | | | | | | |
| 9.20 | Responsabilidades por Valores Contingentes | | | | | | | | | | |
| 9.20.10 | Contingências Activas | | | | | | | | | | |
| 9.20.10.10 | Contingências Activas de Natureza Fiscal | | | | | | | | | | |
| 9.20.10.20 | Contingências Activas de Natureza Cível | | | | | | | | | | |
| 9.20.20 | Contingências Passivas | | | | | | | | | | |
| 9.20.20.10 | Contingências Passivas de Natureza Fiscal | | | | | | | | | | |
| 9.20.20.20 | Contingências Passivas de Natureza Cível | | | | | | | | | | |
| 9.20.20.30 | Contingências Passivas com Pessoal | | | | | | | | | | |
| 9.99 | Devedores e Credores por Responsabilidades Extra Patrimoniais | | | | | | | | | | |
| 9.99.10 | Devedores e Credores por Responsabilidades Extrapatrimoniais | | | | | | | | | | |

# MINISTÉRIO DAS FINANÇAS

**Despacho n.º 280/12**
**de 30 de Março**

Em conformidade com os poderes delegados pelo Presidente da República, nos termos do artigo 137.º da Constituição da República de Angola, e de acordo com o artigo 17.º do Decreto Presidencial n.º 320/11, de 30 de Dezembro, determino:

1.º — É fixado em Kz: 3.823.146,29 (três milhões, oitocentos e vinte e três mil, cento e quarenta e seis kwanzas e vinte e nove cêntimos), o Fundo Permanente da Inspecção Geral da Administração do Estado, para o ano económico de 2012.

2.º — O Fundo Permanente, será gerido pela Comissão Administrativa nomeada pelo Inspector-Geral do Estado, composta por:

Artur Mário Neínda — Inspector-Geral do Estado-Adjunto — Coordenador;

Ramos Marinho David Júnior — Secretário-Geral; e

Suzana Gil Teixeira de Carvalho da Silva — Chefe do Departamento da Administração e Finanças.

Publique-se.

Luanda, aos 22 de Março de 2012.

O Ministro, *Carlos Alberto Lopes*.

# SECRETARIADO DO CONSELHO DE MINISTROS

**Despacho n.º 281/12**
**de 30 de Março**

Havendo necessidade de criação de um Fundo Permanente no Secretariado do Conselho de Ministros.

Ao abrigo da alínea a) do n.º 2 e do n.º 3 do artigo 5.º do Decreto Presidencial n.º 117/10, de 28 de Junho, que aprova o Estatuto Orgânico do Secretariado do Conselho de Ministros, determino:

É nomeada a Comissão Administrativa encarregue pela Gestão do Fundo Permanente, constituída pelos seguintes funcionários:

Isabel Sambo Samuel Francisco — Chefe de Departamento da Contabilidade e Finanças;

Josefa Júlia Nassingo Francisco — Chefe de Secção de Contabilidade e Tesouraria;

Maria Emília de Castro — Chefe de Secção de Orçamento.

O presente Despacho entra imediatamente em vigor.

Publique-se.

Luanda, aos 19 de Março de 2012.

O Secretário, *Frederico Manuel dos Santos e Silva Cardoso*.

O. E. 210 - 3/62 - 550 ex. - I.N.-E.P. - 2012