

Anexo I Relação de Rubricas Contábeis do Subgrupo 9.0.0.00.00.00-1 COMPENSAÇÃO PASSIVA

Código da Conta	Nome da Conta	Atributos	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	UBIFSWLM	-	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	UBILMNZ	-	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	UBILNZ	-	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	UBILNZ	-	
9.0.1.20.20.00-0	CCR - Operações a Prazo	UBILNZ	-	
9.0.1.20.40.00-4	Outras - Operações à Vista	UBILNZ	-	
9.0.1.20.50.00-1	Outras - Operações a Prazo, até 360 Dias	UBILNZ	-	
9.0.1.20.60.00-8	Outras - Operações a Prazo, acima de 360 Dias	UBILNZ	-	
9.0.1.85.00.00-5	RESPONSABILIDADES PARA COBRIGAÇÕES EM	UBDKIFJASWRLMNZ	-	Registrar os direitos e títulos de crédito cedidos com

	CESSÕES DE CRÉDITO			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	UBDKIFJASWRLMNZ	-	
9.0.1.85.20.00-9	Ligadas Não Financeiras	UBDKIFJASWRLMNZ	-	
9.0.1.85.30.00-6	Não Ligadas Financeiras	UBDKIFJASWRLMNZ	-	
9.0.1.85.40.00-3	Não Ligadas Não Financeiras	UBDKIFJASWRLMNZ	-	
9.0.1.90.00.00-9	RESPONSABILIDADES POR OUTRAS COBRIGAÇÕES	UBICTLMZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNYZ	-	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	CTZ	-	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	CTZ	-	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	CTZ	-	
9.0.4.60.20.00-7	Depósitos em Margem	CTZ	-	
9.0.4.67.00.00-4	VALORES COM GARANTIA DE FUNDOS OU MECANISMOS GOVERNAMENTAIS OU OFICIAIS	UBDKIFJRLMNZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNZ	-	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	UBDIFSRLMNZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNZ	-	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	UBIFCTSWRLMNZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHZ	-	
9.0.4.99.20.00-1	De Terceiros	UBDKIFACTSWRLMNHZ	-	
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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UICTLYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UBILMYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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.
9.0.6.50.00.00-8	RESPONSABILIDADE POR VALORES EM RISCO DE OPERAÇÕES DE SWAP	UBDKIFJACTSWRLMNYZ	-	Registrar o valor do risco de crédito das operações de swap (RCD) apurado na forma da regulamentação vigente, bem como o valor de mercado positivo e negativo dos contratos de swap, exceto os com garantia e de terceiros, avaliados contrato a contrato pelo prazo

				remanescente das operações,
				descontando-se o seu valor projetado para o vencimento pela taxa de juros de mercado, em contrapartida ao título 3.0.6.50.00.00-4 VALORES EM RISCO DE OPERAÇÕES DE SWAP.
9.0.6.55.00.00-3	RISCO TRANSFERIDO COM DERIVATIVOS DE CRÉDITO	UBDKIFJACTSWRLMNYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNYZ	-	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	PZ	-	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	PZ	-	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	PZ	-	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	PZ	-	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	UBIFCTWLMZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.0.8.40.60.00-5	Vencimento Acima de 1 Ano e até 2 Anos	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.0.8.40.70.00-2	Vencimento Acima de 2 Anos e até 5 Anos	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.0.8.40.80.00-9	Vencimento Acima de 5 Anos	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.0.9.00.00.00-4	Controle		-	
9.0.9.03.00.00-3	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS SEP	JZ	-	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.

9.0.9.06.00.00-2	CLASSIFICAÇÃO ATIVOS NÃO FINANCEIROS MANTIDOS PARA VENDA RECEBIDOS - CONTROLE	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UBDIFSWRLMZ	-	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	UBDIFSWRLMZ	-	
9.0.9.07.20.00-9	Ações em que o Ente Público Não é Parte	UBDIFSWRLMZ	-	
9.0.9.08.00.00-8	DEPÓSITOS JUDICIAIS E ADMINISTRATIVOS REPASSADOS A ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	UBDIFSWRLMZ	-	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	UBDIFSWRLMZ	-	
9.0.9.08.20.00-2	Ações em que o Ente Público Não é Parte	UBDIFSWRLMZ	-	
9.0.9.09.00.00-1	DEPÓSITOS JUDICIAIS E ADMINISTRATIVOS REPASSADOS A MUNICÍPIOS	UBDIFSWRLMZ	-	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	UBDIFSWRLMZ	-	
9.0.9.09.20.00-5	Ações em que o Ente Público Não é Parte	UBDIFSWRLMZ	-	
9.0.9.10.00.00-3	RESPONSABILIDADES POR AVAIS, FIANÇAS E OUTRAS GARANTIAS RECEBIDAS	UBDKIFJACTSWRLMNYZ	-	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	UBIFSWLM	-	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	UBIFSWLM	-	
9.0.9.11.20.00-0	Obrigações Decorrentes de Instrumentos Derivativos	UBIFSWLM	-	

9.0.9.11.30.00-7	Remuneração do Agente Fiduciário	UBIFSWLM	-	
9.0.9.13.00.00-2	CAPTAÇÕES DE DEPÓSITOS DE MUNICÍPIOS - EXCEDENTE FUNDO GARANTIDOR - APLICAÇÃO	RZ	-	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	RZ	-	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.
9.0.9.16.00.00-1	OPERAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS - CONTROLE	UBDKIFJASWLMNZ	-	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 - CONTRÔLE	HZ	-	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	HZ	-	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	HZ	-	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	HZ	-	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	HZ	-	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	HZ	-	Registrar o valor aplicado pela administradora de consórcio dos recursos de grupos encerrados, em contrapartida ao

	ENCERRADOS - CONTROLE			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	UBDKLMZ	-	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.
9.0.9.30.00.00-1	GARANTIAS VINCULADAS À ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DO BACEN	UBDIFSWLMNZ	-	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	HZ	-	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	HZ	-	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	HZ	-	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	UBSRLMZ	-	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	UBSLMZ	-	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	UBSRLMZ	-	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	UBDKIFACTSWLMNZ	-	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	UBDKIFACTSWLMNZ	-	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	UBDKIFACTSWLMNZ	-	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	UBLMZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHZ	-	
9.0.9.55.00.00-4	CONTRATOS DE CÂMBIO DE EXPORTAÇÃO EM POSIÇÃO ESPECIAL	UBILMNZ	-	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	UBICTLMZ	-	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	UBICTLMZ	-	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.
9.0.9.62.00.00-4	OPERAÇÕES VINCULADAS - ATIVO	UBIFALMZ	-	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	UBIFALMZ	-	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	UBDKIFJSRLMNZ	-	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 - CONTROLE.
9.0.9.67.00.00-9	DIRECIONAMENTO DE OPERAÇÕES DE MICROCRÉDITO - CAPTAÇÃO	UBDKIFJSRLMNZ	-	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	UBLMNZ	-	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	UBDKIFJSRLMNZ	-	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	UBDKIFJSRLMNZ	-	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	JRZ	-	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	JRZ	-	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 BRASIL	UBDKFJSWRLMNZ	-	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, em contrapartida ao título 3.0.9.68.00.00-8 OPERAÇÕES DO PROGRAMA DESENROLAM BRASIL.

9.0.9.71.00.00-0	TRANSAÇÕES DE PAGAMENTO REALIZADAS - CONTROLE	UBDIFJACTSERLMNYZ	-	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	UBDKIFJACTSWLMNHYZ	-	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	UBDKIFJACTSWLMNHYZ	-	
9.0.9.72.20.00-7	Juros Sobre o Capital Próprio	UBDKIFJACTSWLMNHYZ	-	
9.0.9.72.99.00-7	Outras Remunerações do Capital	UBDKIFJACTSWLMNHYZ	-	
9.0.9.73.00.00-6	AJUSTES - PATRIMÔNIO DE REFERÊNCIA	UBDKIFACTSWRLMNZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	HZ	-	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	RZ	-	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
9.0.9.80.00.00-6	SFH - FINANCIAMENTOS CONTRATADOS A LIBERAR	USWRLMZ	-	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. 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	UBDKIFASWRLMNZ	-	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%	UBDKIFASWRLMNZ	-	
9.0.9.81.02.00-7	Com Base na Res. 4.955/2021 - Redutor 20%	UBDKIFASWRLMNZ	-	
9.0.9.81.03.00-6	Com Base na Res. 4.955/2021 - Redutor 40%	UBDKIFASWRLMNZ	-	
9.0.9.81.04.00-5	Com Base na Res. 4.955/2021 - Redutor 60%	UBDKIFASWRLMNZ	-	
9.0.9.81.05.00-4	Com Base na Res. 4.955/2021 - Redutor 80%	UBDKIFASWRLMNZ	-	
9.0.9.81.06.00-3	Com Base na Res. 4.955/2021 - Redutor 100%	UBDKIFASWRLMNZ	-	
9.0.9.83.00.00-5	PROGRAMAS EMERGENCIAIS E DE APOIO A EMPRESAS - CONTROLE	UBDKIFJSWRLMNZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	USWLMZ	-	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	UBILNZ	-	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.

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	Atributos	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	Registrar os passivos financeiros classificados na categoria custo amortizado, conforme regulamentação em vigor
9.2.1.60.41.00-5	Depósitos	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.1.60.42.00-4	Obrigações por Operações Compromissadas	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.1.60.43.00-3	Outros Instrumentos de Dívida	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.1.60.44.00-2	Obrigações por Empréstimos e Repasses	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.1.60.49.00-7	Outros Passivos Financeiros	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.1.80.00.00-6	PASSIVOS FINANCEIROS - VALOR JUSTO NO RESULTADO	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.1.80.47.00-7	Instrumentos Financeiros Derivativos	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.1.80.49.00-5	Outros Passivos Financeiros	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	RECOMPRAS A LIQUIDAR - CARTEIRA PRÓPRIA	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	Registrar as operações compromissadas lastreadas com títulos próprios.
9.2.2.60.10.00-2	Títulos Públicos Federais	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.60.10.03-3	Letras Financeiras Do Tesouro	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.60.10.05-7	Letras Do Tesouro Nacional	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.60.10.07-1	Notas Do Tesouro Nacional	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.60.10.10-5	Títulos de Responsabilidade da União no Exterior	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.60.10.90-9	Outros Títulos Públicos Federais	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.60.20.00-9	Títulos Soberanos de Outros Países	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.60.30.00-6	Títulos Privados de Instituições Financeiras	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.60.40.00-3	Títulos Privados de Instituições Não Financeiras	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.60.50.00-0	Títulos de Renda Variável - De Instituições Financeiras	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.60.60.00-7	Títulos de Renda Variável - De Instituições Não Financeiras	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.60.90.00-8	Outros Títulos	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.70.00.00-4	RECOMPRAS A LIQUIDAR - CARTEIRA DE TERCEIROS	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	Registrar as operações compromissadas lastreadas com títulos de terceiros.
9.2.2.70.10.00-1	Títulos Públicos Federais	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.70.10.03-2	Letras Financeiras Do Tesouro	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.70.10.05-6	Letras Do Tesouro Nacional	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.70.10.07-0	Notas Do Tesouro Nacional	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.70.10.10-4	Títulos de Responsabilidade da União no Exterior	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	

9.2.2.70.10.90-8	Outros Títulos Públicos Federais	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.70.20.00-8	Títulos Soberanos de Outros Países	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.70.30.00-5	Títulos Privados de Instituições Financeiras	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.70.40.00-2	Títulos Privados de Instituições Não Financeiras	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.70.50.00-9	Títulos de Renda Variável - De Instituições Financeiras	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.70.60.00-6	Títulos de Renda Variável - De Instituições Não Financeiras	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.70.90.00-7	Outros Títulos	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.80.00.00-3	RECOMPRAS A LIQUIDAR - VENDA DE TÍTULOS DE TERCEIROS DE LIVRE MOVIMENTAÇÃO	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.80.10.03-1	Letras Financeiras Do Tesouro	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.80.10.05-5	Letras Do Tesouro Nacional	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.80.10.07-9	Notas Do Tesouro Nacional	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.80.10.10-3	Títulos de Responsabilidade da União no Exterior	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.80.10.90-7	Outros Títulos Públicos Federais	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.80.20.00-7	Títulos Soberanos de Outros Países	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.80.30.00-4	Títulos Privados de Instituições Financeiras	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.80.40.00-1	Títulos Privados de Instituições Não Financeiras	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.80.50.00-8	Títulos de Renda Variável - De Instituições Financeiras	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.2.80.60.00-5	Títulos de Renda Variável - De Instituições Não Financeiras	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	

9.2.2.80.90.00-6	Outros Títulos	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	Registrar o valor da carteira de operações de crédito reconhecida contabilmente.
9.2.8.00.00.00-3	Contratos Derivativos - Valor Nocional		-	
9.2.8.10.00.00-2	POSIÇÃO ATIVA (COMPRADA) - CONTROLE	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	Registrar o valor nocional de derivativos - posições compradas.
9.2.8.20.00.00-1	POSIÇÃO PASSIVA (VENDIDA)	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	Registrar o valor nocional de derivativos - posições vendidas.
9.2.8.20.10.00-8	Operação a Termo - Itens a Receber	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.10.10-1	Ações	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.10.15-6	Moedas Estrangeiras	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.10.20-4	Commodities	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.10.25-9	Ouro	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.10.30-7	Contratos de Câmbio	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.10.90-5	Outros	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.20.00-5	Swap	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.20.05-0	Taxa de Juros	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.20.10-8	Índice de Ações	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.20.15-3	Moeda ou Variação Cambial	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.20.20-1	Commodities	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.20.90-	Outros	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	

2				
9.2.8.20.30.00-2	Futuro	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.30.05-7	Taxa de Juros	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.30.10-5	Índice de Ações	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.30.15-0	Moeda ou Variação Cambial	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.30.20-8	Commodities	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.30.90-9	Outros	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.40.00-9	Opções	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.40.05-4	Taxa de Juros	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.40.10-2	Índice de Ações	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.40.15-7	Moeda ou Variação Cambial	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.40.20-5	Commodities	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.40.90-6	Outros	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.90.00-4	Outros Derivativos	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.90.05-9	Taxa de Juros	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.90.10-7	Índice de Ações	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.90.15-2	Moeda ou Variação Cambial	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.90.20-0	Commodities	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.8.20.90.90-1	Outros	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.9.00.00.00-0	Contabilidade de Hedge		-	
9.2.9.10.00.00-9	ITENS OBJETO DE HEDGE - POSIÇÃO ATIVA - CONTROLE	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	Registrar o valor contábil dos itens ativos designados como objetos de hedge de valor justo, de fluxo de caixa ou de investimentos no exterior.
9.2.9.20.00.00-8	ITENS OBJETO DE HEDGE - POSIÇÃO PASSIVA	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	Registrar o valor contábil dos itens passivos designados como objetos de hedge de valor justo ou de fluxo de caixa.

9.2.9.20.10.00-5	Hedge de Valor Justo	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	Registrar o valor contábil dos itens passivos designados como objetos de hedge de valor justo.
9.2.9.20.10.41-4	Depósitos	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.9.20.10.42-1	Obrigações por Operações Compromissadas	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.9.20.10.43-8	Outros Instrumentos de Dívida	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.9.20.10.44-5	Obrigações por Empréstimos e Repasses	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.9.20.10.49-0	Outras Operações Passivas	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.9.20.10.60-3	Compromisso Firme Ainda Não Reconhecido como Passivo	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.9.20.20.00-2	Hedge de Fluxo de Caixa	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	Registrar o valor contábil dos itens passivos designados como objetos de hedge de fluxo de caixa.
9.2.9.20.20.10-5	Depósitos	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.9.20.20.20-8	Obrigações por Operações Compromissadas	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.9.20.20.30-1	Outros Instrumentos de Dívida	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.9.20.20.40-4	Obrigações por Empréstimos e Repasses	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.9.20.20.50-7	Outras Operações Passivas	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.9.20.20.60-0	Transação Prevista Altamente Provável	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.2.9.30.00.00-7	INSTRUMENTOS DE HEDGE - POSIÇÃO COMPRADA - CONTROLE	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	Registrar o valor de referência da posição vendida líquida dos instrumentos financeiros derivativos designados como instrumentos de hedge de investimentos no exterior.

Anexo III Relação de Rubricas Contábeis do Subgrupo 9.3.0.00.00.00-0 INSTRUMENTOS FINANCEIROS: RISCO DE CRÉDITO

Código da Conta	Nome da Conta	Atributos	Estban	Função
9.3.0.00.00.00-0	INSTRUMENTOS FINANCEIROS: 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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	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	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.3.3.10.15.00-2	Créditos Baixados entre 13 e 48 Meses	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.3.3.10.20.00-4	Créditos Baixados Há Mais de 48 Meses ou Vencidos Há Mais de 5 Anos	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	
9.3.4.00.00.00-8	Compromissos de Crédito e Crédito a Liberar	UBDKIFJASWERLMNYZ	-	
9.3.4.10.00.00-7	COMPROMISSOS DE CRÉDITO E CRÉDITO A LIBERAR - CONTROLE	UBDKIFJASWERLMNYZ	-	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	UBDKIFSWRLMNZ	-	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	UBDKIFSWRLMNZ	-	
9.3.5.10.70.00-3	No Exterior - CCR	UBILZ	-	
9.3.5.10.79.00-4	No Exterior - Outras	UBDKISWLMNZ	-	
9.3.5.10.80.00-0	Contribuição Social e Tributos Federais	UBDKISWLMNZ	-	Registrar as fianças outorgadas para interposição de recursos fiscais e execuções fiscais, originários de contribuição social e tributos federais.
9.3.8.00.00.00-6	Receita de Juros Contratuais Não Reconhecidos Contabilmente		-	
9.3.8.99.00.00-4	RECEITA DE JUROS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS CONTABILMENTE - CONTROLE	UBDKIFJACTSWRLMNHYZ	-	Registrar o valor dos juros contratuais em instrumentos não reconhecidos contabilmente em virtude dos critérios regulamentares de cessação de reconhecimento de receitas, acumulados até o momento da baixa para prejuízo.