

codul băncii

ORD 3.23 Situația zilnică a soldurilor conturilor sintetice

la situația din _____ 20__

(001-lei)

Grupa de conturi	Contul	Denumirea grupeii de conturi/contului	Sold final
A	B	C	1
CLASA 1 ACTIVE			
1000		Numerar în casă și alte valori monetare	
	1001	Numerar în casierie	
	1002	Numerar în drum	
	1003	Numerar în punctul de schimb valutar al băncii licențiate	
	1004	Numerar în alte subdiviziuni	
	1005	Numerar în bancomate și alte dispozitive	
	1007	Cecuri de călătorie	
	1008	Bancnote și monede jubiliare și comemorative	
1030		Conturi Nostro	
	1031	Contul "Nostro" în BNM	
	1032	Conturi "Nostro" în bănci	
	1034	Conturi "Nostro" pentru operațiuni cu valori mobiliare	
	1036	Contul "Nostro" în BNM pentru operațiuni cu numerarul	
1060		Mijloace plasate overnight	
	1061	Mijloace plasate overnight în BNM	
	1062	Mijloace plasate overnight în bănci – părți nelegate	
	1063	Mijloace plasate overnight în bănci – părți legate	
1070		Plasări-garanții la vedere în bănci	
	1075	Plasări-garanții la vedere	
1090		Plasări la termen în bănci	
	1091	Plasări pe termen scurt în BNM (1 lună și mai puțin)	
	1092	Plasări pe termen scurt în BNM (mai mult de 1 lună și pînă la 1 an inclusiv)	
	1093	Plasări pe termen scurt în bănci – părți nelegate (1 lună și mai puțin)	
	1094	Plasări pe termen scurt în bănci – părți nelegate (mai mult de 1 lună și pînă la 1 an inclusiv)	
	1095	Plasări pe termen scurt în bănci – părți legate (1 lună și mai puțin)	
	1096	Plasări pe termen scurt în bănci – părți legate (mai mult de 1 lună și pînă la 1 an inclusiv)	
	1097	Rezerve obligatorii plasate în BNM	
	1099	Plasări fără dobîndă în bănci	
	1102	Plasări pe termen mediu în bănci – părți nelegate (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	

	1103	Plasări pe termen mediu în bănci – părți legate (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	1105	Plasări pe termen lung în bănci – părți nelegate (mai mult de 5 ani)	
	1106	Plasări pe termen lung în bănci – părți legate (mai mult de 5 ani)	
	1111	Plasări-garanții la termen în bănci	
1150		Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	
	1151	Valori mobiliare de stat la valoarea justă prin profit sau pierdere	
	1152	Acțiuni la valoarea justă prin profit sau pierdere	
	1153	Alte active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	
	1154	Valori mobiliare gajate la valoarea justă prin profit sau pierdere	
	1155	Prime la valori mobiliare la valoarea justă prin profit sau pierdere	
	1156	Contra-cont Sconturi la valori mobiliare la valoarea justă prin profit sau pierdere	
	1157	Reevaluarea activelor financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	
1160		Active financiare disponibile pentru vînzare	
	1161	Valori mobiliare de stat disponibile pentru vînzare	
	1162	Acțiuni și cote de participare disponibile pentru vînzare	
	1163	Alte active financiare disponibile pentru vînzare	
	1164	Valori mobiliare gajate disponibile pentru vînzare	
	1165	Prime la valori mobiliare disponibile pentru vînzare	
	1166	Contra-cont Sconturi la valori mobiliare disponibile pentru vînzare	
	1167	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea activelor financiare disponibile pentru vînzare	
	1168	Reevaluarea activelor financiare disponibile pentru vînzare	
1180		Active financiare păstrate pînă la scadență	
	1181	Valori mobiliare emise de BNM, păstrate pînă la scadență	
	1182	Valori mobiliare de stat (pe termen scurt), păstrate pînă la scadență	
	1183	Valori mobiliare de stat (pe termen mediu), păstrate pînă la scadență	
	1184	Valori mobiliare de stat (pe termen lung), păstrate pînă la scadență	
	1185	Valori mobiliare gajate, păstrate pînă la scadență	
	1186	Alte active financiare păstrate pînă la scadență	
	1191	Prime la valori mobiliare păstrate pînă la scadență	
	1192	Contra-cont Sconturi la valori mobiliare păstrate pînă la scadență	
	1193	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea activelor financiare păstrate pînă la scadență	
1220		Acorduri REPO	
	1221	Valori mobiliare cumpărate conform acordurilor REPO	
1230		Credite acordate agriculturii	
	1231	Credite pe termen scurt acordate agriculturii	
	1232	Credite pe termen mediu acordate agriculturii	
	1233	Credite pe termen lung acordate agriculturii	
	1236	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor la cost amortizat acordate agriculturii	
	1237	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor acordate agriculturii și plăților aferente lor	

1240		Credite acordate industriei alimentare	
	1241	Credite pe termen scurt acordate industriei alimentare	
	1242	Credite pe termen mediu acordate industriei alimentare	
	1243	Credite pe termen lung acordate industriei alimentare	
	1246	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor la cost amortizat acordate industriei alimentare	
	1247	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor acordate industriei alimentare și plăților aferente lor	
1260		Credite acordate în domeniul construcțiilor	
	1261	Credite pe termen scurt acordate în domeniul construcțiilor	
	1262	Credite pe termen mediu acordate în domeniul construcțiilor	
	1263	Credite pe termen lung acordate în domeniul construcțiilor	
	1266	Credite acordate cooperativei de construcție locativă (CCL) în perioada de construcție	
	1267	Credite acordate cooperativei de construcție locativă (CCL) date în exploatare	
	1268	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor la cost amortizat acordate în domeniul construcțiilor	
	1269	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor acordate în domeniul construcțiilor și plăților aferente lor	
1290		Credite de consum	
	1291	Credite de consum pe termen scurt	
	1292	Credite de consum pe termen mediu	
	1293	Credite de consum pe termen lung	
	1296	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor de consum la cost amortizat	
	1297	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor de consum și plăților aferente lor	
1310		Credite acordate în domeniul prestării serviciilor	
	1311	Credite pe termen scurt acordate în domeniul prestării serviciilor	
	1312	Credite pe termen mediu acordate în domeniul prestării serviciilor	
	1313	Credite pe termen lung acordate în domeniul prestării serviciilor	
	1314	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor la cost amortizat acordate în domeniul prestării serviciilor	
	1315	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor acordate în domeniul prestării serviciilor	
1320		Credite acordate industriei energetice	
	1321	Credite pe termen scurt acordate industriei energetice	
	1322	Credite pe termen mediu acordate industriei energetice	
	1323	Credite pe termen lung acordate industriei energetice	
	1326	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor la cost amortizat acordate industriei energetice	
	1327	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor acordate industriei energetice și plăților aferente lor	
1330		Credite overnight acordate băncilor	
	1331	Credite overnight acordate băncilor – părți nelegate	
	1332	Credite overnight acordate băncilor – părți legate	
1340		Overdraft băncilor	
	1341	Overdraft băncilor	
	1343	Contra-cont Ajustarea valorii overdraftelor băncilor la cost amortizat	
	1344	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea overdraftelor băncilor și plăților aferente lor	

1350		Credite acordate băncilor	
	1351	Credite pe termen scurt acordate băncilor – părți nelegate	
	1352	Credite pe termen mediu acordate băncilor – părți nelegate	
	1353	Credite pe termen lung acordate băncilor – părți nelegate	
	1354	Credite pe termen scurt acordate băncilor – părți legate	
	1355	Credite pe termen mediu acordate băncilor – părți legate	
	1356	Credite pe termen lung acordate băncilor – părți legate	
	1358	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor la cost amortizat acordate băncilor	
	1359	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor acordate băncilor și plăților aferente lor	
1360		Credite acordate instituțiilor finanțate de la bugetul de stat	
	1361	Credite pe termen scurt acordate instituțiilor finanțate de la bugetul de stat	
	1362	Credite pe termen mediu acordate instituțiilor finanțate de la bugetul de stat	
	1363	Credite pe termen lung acordate instituțiilor finanțate de la bugetul de stat	
	1366	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor la cost amortizat acordate instituțiilor finanțate de la bugetul de stat	
	1367	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor acordate instituțiilor finanțate de la bugetul de stat și plăților aferente lor	
1370		Credite acordate Casei Naționale de Asigurări Sociale/ Companiei Naționale de Asigurări în Medicină	
	1371	Credite pe termen scurt acordate Casei Naționale de Asigurări Sociale	
	1372	Credite pe termen mediu acordate Casei Naționale de Asigurări Sociale	
	1373	Credite pe termen lung acordate Casei Naționale de Asigurări Sociale	
	1374	Credite pe termen scurt acordate Companiei Naționale de Asigurări în Medicină	
	1375	Credite pe termen mediu acordate Companiei Naționale de Asigurări în Medicină	
	1376	Credite pe termen lung acordate Companiei Naționale de Asigurări în Medicină	
	1378	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor la cost amortizat acordate Casei Naționale de Asigurări Sociale/Companiei Naționale de Asigurări în Medicină	
	1379	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor acordate Casei Naționale de Asigurări Sociale/ Companiei Naționale de Asigurări în Medicină și plăților aferente lor	
1380		Credite acordate Guvernului	
	1381	Credite pe termen scurt acordate Guvernului	
	1382	Credite pe termen mediu acordate Guvernului	
	1383	Credite pe termen lung acordate Guvernului	
	1386	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor la cost amortizat acordate Guvernului	
	1387	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor acordate Guvernului și plăților aferente lor	
1390		Credite acordate unităților administrativ-teritoriale / instituțiilor subordonate unităților administrativ-teritoriale	
	1391	Credite pe termen scurt acordate unităților administrativ-teritoriale	

	1392	Credite pe termen mediu acordate unităților administrativ-teritoriale	
	1393	Credite pe termen lung acordate unităților administrativ-teritoriale	
	1394	Credite pe termen scurt acordate instituțiilor subordonate unităților administrativ-teritoriale	
	1395	Credite pe termen mediu acordate instituțiilor subordonate unităților administrativ-teritoriale	
	1396	Credite pe termen lung acordate instituțiilor subordonate unităților administrativ-teritoriale	
	1398	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor la cost amortizat acordate unităților administrativ-teritoriale/instituțiilor subordonate unităților administrativ-teritoriale	
	1399	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor acordate unităților administrativ-teritoriale/ instituțiilor subordonate unităților administrativ-teritoriale și plăților aferente lor	
1410		Credite acordate industriei productive	
	1411	Credite pe termen scurt acordate industriei productive	
	1412	Credite pe termen mediu acordate industriei productive	
	1413	Credite pe termen lung acordate industriei productive	
	1416	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor la cost amortizat acordate industriei productive	
	1417	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor acordate industriei productive și plăților aferente lor	
1420		Credite acordate comerțului	
	1421	Credite pe termen scurt acordate comerțului	
	1422	Credite pe termen mediu acordate comerțului	
	1423	Credite pe termen lung acordate comerțului	
	1426	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor la cost amortizat acordate comerțului	
	1427	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor acordate comerțului și plăților aferente lor	
1430		Credite acordate mediului financiar nebanca	
	1431	Credite pe termen scurt acordate mediului financiar nebanca	
	1432	Credite pe termen mediu acordate mediului financiar nebanca	
	1433	Credite pe termen lung acordate mediului financiar nebanca	
	1436	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor la cost amortizat acordate mediului financiar nebanca	
	1437	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor acordate mediului financiar nebanca și plăților aferente lor	
1440		Credite acordate pentru procurarea/construcția imobilului	
	1441	Credite pe termen scurt acordate pentru procurarea/construcția imobilului	
	1442	Credite pe termen mediu acordate pentru procurarea/construcția imobilului	
	1443	Credite pe termen lung acordate pentru procurarea/construcția imobilului	
	1446	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor la cost amortizat acordate pentru procurarea/construcția imobilului	
	1447	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor acordate pentru procurarea/construcția imobilului și plăților aferente lor	
1450		Credite acordate organizațiilor necomerciale	
	1451	Credite pe termen scurt acordate organizațiilor necomerciale	
	1452	Credite pe termen mediu acordate organizațiilor necomerciale	

	1453	Credite pe termen lung acordate organizațiilor necomerciale	
	1456	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor la cost amortizat acordate organizațiilor necomerciale	
	1457	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor acordate organizațiilor necomerciale și plăților aferente lor	
1460		Credite acordate persoanelor fizice care practică activitate	
	1461	Credite pe termen scurt acordate persoanelor fizice care practică activitate	
	1462	Credite pe termen mediu acordate persoanelor fizice care practică activitate	
	1463	Credite pe termen lung acordate persoanelor fizice care practică activitate	
	1466	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor la cost amortizat acordate persoanelor fizice care practică activitate	
	1467	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor acordate persoanelor fizice care practică activitate și plăților aferente lor	
1470		Credite acordate în domeniul transport, telecomunicații și dezvoltarea rețelei	
	1471	Credite pe termen scurt acordate în domeniul transport, telecomunicații și dezvoltarea rețelei	
	1472	Credite pe termen mediu acordate în domeniul transport, telecomunicații și dezvoltarea rețelei	
	1473	Credite pe termen lung acordate în domeniul transport, telecomunicații și dezvoltarea rețelei	
	1476	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor la cost amortizat acordate în domeniul transport, telecomunicații și dezvoltarea rețelei	
	1477	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor acordate în domeniul transport, telecomunicații și dezvoltarea rețelei și plăților aferente lor	
1490		Alte credite acordate clienților	
	1491	Overdraft clienților	
	1492	Credite acordate prin conturi de card (carduri de credit)	
	1493	Cambii comerciale scontate	
	1494	Factoring	
	1495	Cambii	
	1496	Alte credite acordate clienților	
	1497	Contra-cont Ajustarea valorii altor credite la cost amortizat acordate clienților	
	1499	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea altor credite acordate clienților și plăților aferente lor	
1510		Alte credite acordate persoanelor fizice	
	1511	Overdraft acordat	
	1512	Credite acordate prin conturi de card (carduri de credit)	
	1513	Credite acordate pentru necesități primordiale	
	1514	Alte credite acordate persoanelor fizice	
	1516	Contra-cont Ajustarea valorii creditelor la cost amortizat acordate persoanelor fizice	
	1517	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creditelor acordate persoanelor fizice și plăților aferente lor	
1530		Leasingul financiar	
	1531	Leasingul financiar acordat altor bănci	
	1532	Leasingul financiar acordat clienților	

	1535	Contra-cont Ajustarea valorii leasingului financiar acordat la cost amortizat	
	1536	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea leasingului financiar acordat și plăților aferente lor	
1550		Investiții imobiliare	
	1551	Investiții imobiliare deținute în scopul dării în arendă	
	1552	Investiții imobiliare deținute în scopul creșterii valorii capitalului	
	1553	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea investițiilor imobiliare	
1560		Investiții în entități	
	1561	Investiții în sucursale	
	1562	Investiții în entități asociate	
	1563	Investiții în asocieri în participație	
1600		Imobilizări corporale	
	1601	Terenuri de pământ	
	1602	Imobilizări corporale în curs de execuție	
	1603	Clădiri și edificii	
	1604	Mobilă și utilaj	
	1605	Mijloace de transport	
	1606	Îmbunătățirea mijloacelor arendate	
	1608	Imobilizări corporale, primite în leasingul financiar	
	1609	Alte imobilizări corporale	
	1611	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea imobilizărilor corporale	
1630		Imobilizări necorporale	
	1631	Imobilizări necorporale	
	1632	Imobilizări necorporale în curs de execuție	
	1633	Fond comercial	
	1634	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea imobilizărilor necorporale	
1660		Stocuri de materiale și alte consumabile	
	1661	Active de mică valoare și scurtă durată predate în folosință	
	1662	Valori nemonetare	
	1663	Alte stocuri de materiale și consumabile	
	1664	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea stocurilor	
1670		Contra-cont Amortizarea investițiilor imobiliare	
	1671	Contra-cont Amortizarea investițiilor imobiliare deținute în scopul dării în arendă	
	1672	Contra-cont Amortizarea investițiilor imobiliare deținute în scopul creșterii valorii capitalului	
1680		Contra-cont Amortizarea imobilizărilor corporale/necorporale	
	1683	Contra cont Amortizarea clădirilor și edificiilor	
	1684	Contra cont Amortizarea mobilei și utilajului	
	1685	Contra cont Amortizarea mijloacelor de transport	
	1686	Contra cont Amortizarea îmbunătățirii mijloacelor arendate	
	1688	Contra cont Amortizarea imobilizărilor corporale, primite în leasingul financiar	
	1689	Contra cont Amortizarea altor imobilizări corporale	
	1691	Contra cont Amortizarea imobilizărilor necorporale	
	1692	Contra cont Amortizarea activelor de mică valoare și scurtă	

		durață	
1700		Dobîndă calculată și alte venituri ce urmează să fie primite	
	1701	Dobîndă calculată la conturile "Nostro"	
	1704	Dobîndă calculată la plasările overnight	
	1706	Dobîndă calculată la plasări – garanții la vedere în bănci	
	1707	Dobîndă calculată la plasări la termen în bănci	
	1711	Dobînda calculată la activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	
	1712	Dobînda calculată la activele financiare disponibile pentru vânzare	
	1713	Dobînda calculată la activele financiare păstrate pînă la scadență	
	1715	Dobîndă calculată la acorduri REPO	
	1716	Dobîndă calculată la creditele acordate agriculturii	
	1717	Dobînda calculată la creditele acordate industriei alimentare	
	1719	Dobîndă calculată la creditele acordate în domeniul construcțiilor	
	1722	Dobîndă calculată la creditele de consum	
	1723	Dobînda calculată la creditele acordate mediului financiar nebanancar	
	1724	Dobînda calculată la creditele acordate organizațiilor necomerciale	
	1725	Dobîndă calculată la creditele acordate industriei energetice	
	1727	Dobînda calculată la creditele overnight acordate băncilor	
	1728	Dobîndă calculată la creditele acordate băncilor	
	1731	Dobîndă calculată la creditele acordate Guvernului	
	1732	Dobînda calculată la creditele acordate unităților administrativ-teritoriale / instituțiilor subordonate unităților administrativ-teritoriale	
	1733	Dobînda calculată la creditele acordate Casei Naționale de Asigurări Sociale / Companiei Naționale de Asigurări în Medicină	
	1734	Dobîndă calculată la creditele acordate industriei productive	
	1735	Dobînda calculată la creditele acordate instituțiilor finanțate de la bugetul de stat	
	1736	Dobînda calculată la creditele acordate comerțului	
	1737	Dobînda calculată la creditele acordate pentru procurarea/construcția imobilului	
	1741	Dobîndă calculată la creditele acordate în domeniul transport, telecomunicații și dezvoltarea rețelei	
	1742	Dobîndă calculată la credite acordate în domeniul prestării serviciilor	
	1743	Dobîndă calculată la alte credite acordate clienților	
	1744	Dobînda calculată la creditele acordate sediului central al băncii și filialelor sale	
	1746	Dobînda calculată la leasingul financiar	
	1751	Dobîndă calculată la investiții imobiliare	
	1752	Dobîndă calculată la plasările în sediul central al băncii și în filiale	
	1753	Comisioanele calculate neaferele dobînzilor	
	1754	Venituri calculate neaferele dobînzilor	
	1755	Dobînda (scont/primă) ce urmează a fi primită din operațiunile cu instrumente financiare derivate	
	1756	Dobînda calculată la creditele acordate persoanelor fizice care practică activitate	
	1757	Dobînda calculată la alte credite acordate persoanelor fizice	

	1758	Comisioanele calculate aferente dobânzilor	
1760		Cheltuieli anticipate	
	1761	Dobîndă anticipată pe împrumuturi și depozite primite	
	1762	Plăți anticipate în buget	
	1763	Alte cheltuieli anticipate	
1790		Conturi de tranzit și suspendate	
	1791	Sume de tranzit și clearing	
	1792	Sume la care trebuie de răspuns	
	1793	Sume cu caracter neidentificat	
	1797	Operațiuni cu carduri de plată	
1800		Alte active	
	1801	Creanțe curente privind impozitul pe venit	
	1802	Alte decontări cu bugetul	
	1803	Debitori pe investiții capitale	
	1804	Decontări cu salariații băncii	
	1805	Decontări cu alte persoane fizice și juridice	
	1806	Decontări privind procurarea/vînzarea valorilor mobiliare și valutei străine	
	1807	Debitori privind decontări documentare	
	1808	Dividende ce urmează să fie primite	
	1809	Active imobilizate (sau grupe destinate cedării) deținute pentru vînzare	
	1811	Active transmise în posesiune/achiziționate pentru vînzare	
	1812	Alte active	
	1813	Creanțe amînate privind impozitul pe venit	
	1814	Dobînda cumpărată la valori mobiliare	
	1815	Decontări cu BNM	
	1816	Decontări aferente imobilizărilor necorporale	
	1818	Decontări privind vînzarea altor active	
1820		Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea altor active care nu sînt credite	
	1821	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea creanțelor și plăților aferente lor	
	1822	Contra-cont Reduceri pentru pierderi din deprecierea altor active și plăților aferente lor	
1840		Plasări în sediul central al băncii și în filiale	
	1841	Plasări în sediul central al băncii	
	1842	Plasări în filialele locale	
	1843	Plasări în filialele băncii de peste hotare	
1850		Credite acordate între sediul central al băncii și filialele sale	
	1851	Credite acordate sediului central al băncii	
	1852	Credite acordate filialelor sale locale	
	1853	Credite acordate filialelor sale de peste hotare	
1860		Conturi "Nostro" ale filialelor	
	1861	Conturi "Nostro" ale filialelor locale	
	1862	Conturi "Nostro" ale filialelor de peste hotare	
1870		Reevaluarea activelor financiare ce urmează să fie primite din tranzacțiile la termen	
	1871	Reevaluarea valutei străine ce urmează să fie primită din tranzacțiile la termen	

	1872	Reevaluarea valorilor mobiliare ce urmează să fie primite din tranzacțiile la termen	
	1873	Reevaluarea altor active financiare ce urmează să fie primite din tranzacțiile la termen	
1880		Contra-cont Ajustarea valorii altor active la costul amortizat	
	1881	Contra-cont Ajustarea valorii altor active la costul amortizat	
CLASA 2 OBLIGAȚIUNI			
2030		Conturi “Loro” și overdraft la conturi “Nostro”	
	2032	Conturi “Loro” ale băncilor	
	2033	Overdraft la conturi “Nostro”	
	2034	Conturi “Loro” pentru operațiuni cu valori mobiliare	
2060		Împrumuturi overnight	
	2061	Împrumuturi overnight de la BNM	
	2062	Împrumuturi overnight de la bănci	
2070		Depozite-garanții la vedere ale băncilor	
	2075	Depozite-garanții la vedere ale băncilor	
2090		Împrumuturi de la bănci	
	2091	Împrumuturi pe termen scurt de la BNM (1 lună și mai puțin)	
	2092	Împrumuturi pe termen scurt de la BNM (mai mult de 1 lună și până la 1 an)	
	2093	Împrumuturi pe termen mediu de la BNM (mai mult de 1 an și până la 5 ani inclusiv)	
	2094	Împrumuturi pe termen lung de la BNM (mai mult de 5 ani)	
	2095	Împrumuturi pe termen scurt de la bănci (1 lună și mai puțin)	
	2096	Împrumuturi pe termen scurt de la bănci (mai mult de 1 lună și până la 1 an)	
	2097	Împrumuturi pe termen mediu de la bănci (mai mult de 1 an și până la 5 ani inclusiv)	
	2098	Împrumuturi pe termen lung de la bănci (mai mult de 5 ani)	
	2099	Contra-cont Ajustarea valorii împrumutului de la bănci la cost amortizat	
2100		Împrumuturi obținute de la Guvern cu scop de recreditare	
	2101	Împrumuturi pe termen scurt obținute de la Guvern cu scop de recreditare (1 lună și mai puțin)	
	2102	Împrumuturi pe termen scurt obținute de la Guvern cu scop de recreditare (mai mult de 1 lună și până la 1 an inclusiv)	
	2103	Împrumuturi pe termen mediu obținute de la Guvern cu scop de recreditare (mai mult de 1 an și până la 5 ani inclusiv)	
	2104	Împrumuturi pe termen lung obținute de la Guvern cu scop de recreditare (mai mult de 5 ani)	
	2105	Contra-cont Ajustarea valorii împrumutului obținut de la Guvern cu scop de recreditare la cost amortizat	
2110		Împrumuturi de la organizații financiare internaționale	
	2111	Împrumuturi pe termen scurt de la organizații financiare internaționale (1 lună și mai puțin)	
	2112	Împrumuturi pe termen scurt de la organizații financiare internaționale (mai mult de 1 lună și până la 1 an inclusiv)	
	2113	Împrumuturi pe termen mediu de la organizații financiare internaționale (mai mult de 1 an și până la 5 ani inclusiv)	
	2114	Împrumuturi pe termen lung de la organizații financiare internaționale (mai mult de 5 ani)	
	2116	Contra-cont Ajustarea valorii împrumutului de la organizații financiare internaționale la cost amortizat	
2120		Împrumuturi de la alți creditori	

	2121	Împrumuturi pe termen scurt de la alți creditori (1 lună și mai puțin)	
	2122	Împrumuturi pe termen scurt de la alți creditori (mai mult de 1 lună și pînă la 1 an)	
	2123	Împrumuturi pe termen mediu de la alți creditori (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani)	
	2124	Împrumuturi pe termen lung de la alți creditori (mai mult de 5 ani)	
	2125	Contra-cont Ajustarea valorii împrumutului de la alți creditori la cost amortizat	
2150		Acorduri REPO și facilități de lombard	
	2151	Valori mobiliare vîndute conform acordurilor REPO	
	2152	Valori mobiliare vîndute la obținerea facilităților de lombard	
2180		Valori mobiliare emise	
	2181	Valori mobiliare emise cu rata dobînzii fixă	
	2183	Alte valori mobiliare emise	
	2185	Prime la valori mobiliare emise	
	2186	Contra cont Sconturi la valori mobiliare emise	
2210		Depozite pe termen ale Companiei Naționale de Asigurări în Medicină/Casei Naționale de Asigurări Sociale	
	2211	Depozite pe termen scurt ale Companiei Naționale de Asigurări în Medicină (1 an și mai puțin)	
	2212	Depozite pe termen mediu ale Companiei Naționale de Asigurări în Medicină (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	2213	Depozite pe termen lung ale Companiei Naționale de Asigurări în Medicină (mai mult de 5 ani)	
	2214	Depozite pe termen scurt ale Casei Naționale de Asigurări Sociale (1 an și mai puțin)	
	2215	Depozite pe termen mediu ale Casei Naționale de Asigurări Sociale (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	2216	Depozite pe termen lung ale Casei Naționale de Asigurări Sociale (mai mult de 5 ani)	
2220		Depozite la vedere fără dobîndă ale clienților	
	2224	Conturi curente ale persoanelor juridice	
	2225	Conturi curente ale persoanelor fizice	
	2226	Documente de plată acceptate	
	2231	Fonduri de investiții	
	2232	Alte depozite la vedere ale persoanelor juridice	
	2233	Alte depozite la vedere ale persoanelor fizice	
	2234	Acumularea mijloacelor bănești (cont provizoriu)	
	2235	Depozite-garanții ale persoanelor juridice	
	2236	Depozite-garanții ale persoanelor fizice	
2250		Depozite la vedere cu dobîndă ale clienților	
	2251	Conturi curente ale persoanelor juridice	
	2252	Conturi curente ale persoanelor fizice	
	2254	Depozite speciale ale persoanelor juridice	
	2255	Depozite speciale ale persoanelor fizice	
	2256	Depozite-garanții ale persoanelor juridice	
	2257	Depozite-garanții ale persoanelor fizice	
	2258	Conturi curente ale persoanelor juridice pentru operațiuni cu carduri de plată	
	2259	Conturi curente ale persoanelor fizice pentru operațiuni cu carduri de plată	

	2261	Alte depozite la vedere cu dobândă ale persoanelor juridice	
	2262	Alte depozite la vedere cu dobândă ale persoanelor fizice	
	2263	Mijloacele bugetului de stat	
	2264	Mijloace speciale și fonduri speciale ale instituțiilor publice finanțate din bugetul de stat	
	2265	Acumularea mijloacelor bănești (cont provizoriu)	
	2266	Mijloacele bugetelor unităților administrativ-teritoriale	
	2267	Mijloacele Companiei Naționale de Asigurări în Medicină	
	2268	Mijloacele Casei Naționale de Asigurări Sociale	
	2269	Mijloacele Casei Naționale de Asigurări Sociale cu caracter special	
	2271	Mijloacele unităților de implementare a proiectelor investiționale din granturi externe	
	2272	Mijloacele unităților de implementare a proiectelor investiționale din credite externe	
	2273	Garanțiile încasate de serviciul vamal	
2290		Conturi aferente legalizării capitalului	
	2291	Conturi aferente legalizării mijloacelor bănești	
2310		Depozite de economii	
	2311	Depozite de economii ale persoanelor fizice	
	2312	Depozite de economii ale persoanelor juridice	
	2313	Depozite de economii ale persoanelor fizice care practică activitate	
	2314	Depozite de economii ale mediului financiar nebanancar	
	2315	Depozite de economii ale organizațiilor necomerciale	
2330		Depozite overnight ale băncilor	
	2331	Depozite overnight ale băncilor – părți nelegate	
	2332	Depozite overnight ale băncilor – părți legate	
2340		Depozite pe termen ale băncilor	
	2341	Depozite pe termen scurt ale băncilor (1 lună și mai puțin)	
	2342	Depozite pe termen scurt ale băncilor (mai mult de 1 lună și până la 1 an)	
	2343	Depozite pe termen mediu ale băncilor (mai mult de 1 an și până la 5 ani inclusiv)	
	2344	Depozite pe termen lung ale băncilor (mai mult de 5 ani)	
	2346	Depozite-garanții pe termen scurt ale băncilor (1 lună și mai puțin)	
	2347	Depozite-garanții pe termen scurt ale băncilor (mai mult de 1 lună și până la 1 an inclusiv)	
	2348	Depozite-garanții pe termen mediu ale băncilor (mai mult de 1 an și până la 5 ani inclusiv)	
	2349	Depozite-garanții pe termen lung ale băncilor (mai mult de 5 ani)	
2360		Depozite pe termen aferente bugetului de stat	
	2361	Depozite pe termen scurt primite din sursele bugetului de stat (1 an și mai puțin)	
	2362	Depozite pe termen mediu primite din sursele bugetului de stat (mai mult de 1 an și până la 5 ani inclusiv)	
	2363	Depozite pe termen lung primite din sursele bugetului de stat (mai mult de 5 ani)	
	2364	Depozite pe termen scurt ale instituțiilor finanțate din mijloacele speciale ale bugetului de stat (1 an și mai puțin)	

	2365	Depozite pe termen mediu ale instituțiilor finanțate din mijloacele speciale ale bugetului de stat (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	2366	Depozite pe termen lung ale instituțiilor finanțate din mijloacele speciale ale bugetului de stat (mai mult de 5 ani)	
	2367	Depozite pe termen scurt ale instituțiilor finanțate din mijloacele fondurilor speciale ale bugetului de stat (1 an și mai puțin)	
	2368	Depozite pe termen mediu ale instituțiilor finanțate din mijloacele fondurilor speciale ale bugetului de stat (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	2369	Depozite pe termen lung ale instituțiilor finanțate din mijloacele fondurilor speciale ale bugetului de stat (mai mult de 5 ani)	
2370		Depozite pe termen ale clienților	
	2371	Depozite pe termen scurt ale persoanelor juridice (1 an și mai puțin)	
	2372	Depozite pe termen mediu ale persoanelor juridice (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	2373	Depozite pe termen lung ale persoanelor juridice (mai mult de 5 ani)	
	2374	Depozite pe termen scurt ale persoanelor fizice (1 an și mai puțin)	
	2375	Depozite pe termen mediu ale persoanelor fizice (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	2376	Depozite pe termen lung ale persoanelor fizice (mai mult de 5 ani)	
2380		Depozite-garanții pe termen ale clienților	
	2381	Depozite-garanții pe termen scurt ale persoanelor juridice (1 an și mai puțin)	
	2382	Depozite-garanții pe termen mediu ale persoanelor juridice (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	2383	Depozite-garanții pe termen lung ale persoanelor juridice (mai mult de 5 ani)	
	2384	Depozite-garanții pe termen scurt ale persoanelor fizice (1 an și mai puțin)	
	2385	Depozite-garanții pe termen mediu ale persoanelor fizice (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	2386	Depozite-garanții pe termen lung ale persoanelor fizice (mai mult de 5 ani)	
2410		Depozite pe termen ale organizațiilor necomerciale	
	2411	Depozite pe termen scurt ale organizațiilor necomerciale (1 an și mai puțin)	
	2412	Depozite pe termen mediu ale organizațiilor necomerciale (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	2413	Depozite pe termen lung ale organizațiilor necomerciale (mai mult de 5 ani)	
	2414	Depozite-garanții pe termen scurt ale organizațiilor necomerciale (1 an și mai puțin)	
	2415	Depozite-garanții pe termen mediu ale organizațiilor necomerciale (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	2416	Depozite-garanții pe termen lung ale organizațiilor necomerciale (mai mult de 5 ani)	
2420		Depozite pe termen ale mediului financiar nebanca	
	2421	Depozite pe termen scurt ale mediului financiar nebanca (1 an și mai puțin)	
	2422	Depozite pe termen mediu ale mediului financiar nebanca (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	

	2423	Depozite pe termen lung ale mediului financiar nebancaar (mai mult de 5 ani)	
	2424	Depozite-garanții pe termen scurt ale mediului financiar nebancaar (1 an și mai puțin)	
	2425	Depozite-garanții pe termen mediu ale mediului financiar nebancaar (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	2426	Depozite-garanții pe termen lung ale mediului financiar nebancaar (mai mult de 5 ani)	
2430		Depozite pe termen ale persoanelor fizice care practică activitate	
	2431	Depozite pe termen scurt ale persoanelor fizice care practică activitate (1 an și mai puțin)	
	2432	Depozite pe termen mediu ale persoanelor fizice care practică activitate (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	2433	Depozite pe termen lung ale persoanelor fizice care practică activitate (mai mult de 5 ani)	
	2434	Depozite-garanții pe termen scurt ale persoanelor fizice care practică activitate (1 an și mai puțin)	
	2435	Depozite-garanții pe termen mediu ale persoanelor fizice care practică activitate (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	2436	Depozite-garanții pe termen lung ale persoanelor fizice care practică activitate (mai mult de 5 ani)	
2530		Datorii privind leasingul financiar	
	2531	Datorii față de bănci privind leasingul financiar	
	2532	Datorii față de clienți privind leasingul financiar	
	2533	Contra-cont Ajustarea valorii datoriei față de bănci privind leasingul financiar	
	2534	Contra-cont Ajustarea valorii datoriei față de clienți privind leasingul financiar	
2540		Depozite pe termen ale unităților de implementare a proiectelor investiționale din granturi și credite externe	
	2541	Depozite pe termen scurt ale unităților de implementare a proiectelor investiționale din granturi externe (1 an și mai puțin)	
	2542	Depozite pe termen mediu ale unităților de implementare a proiectelor investiționale din granturi externe (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	2544	Depozite pe termen scurt ale unităților de implementare a proiectelor investiționale din credite externe (1 an și mai puțin)	
	2545	Depozite pe termen mediu ale unităților de implementare a proiectelor investiționale din credite externe (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
2560		Depozite pe termen ale bugetelor unităților administrativ-teritoriale	
	2561	Depozite pe termen scurt ale bugetelor unităților administrativ-teritoriale (1 an și mai puțin)	
	2562	Depozite pe termen mediu ale bugetelor unităților administrativ-teritoriale (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	2563	Depozite pe termen lung ale bugetelor unităților administrativ-teritoriale (mai mult de 5 ani)	
2570		Datorii financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere	
	2571	Datorii financiare deținute în vederea tranzacționării	
	2572	Datorii financiare desemnate ca fiind evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere	
	2573	Reevaluarea datoriilor financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere	
2700		Dobînda calculată ce urmează să fie plătită	

	2701	Dobînda calculată la conturi "Loro"	
	2704	Dobînda calculată la împrumuturi overnight	
	2705	Dobîndă calculată la depozitele-garanții la vedere ale băncilor	
	2707	Dobînda calculată la împrumuturi de la bănci	
	2709	Dobînda calculată la împrumuturi obținute de la Guvern cu scop de recreditare	
	2711	Dobînda calculată la împrumuturi de la organizații financiare internaționale	
	2712	Dobînda calculată la împrumuturi de la alți creditori	
	2715	Dobînda calculată la acorduri REPO și facilități de lombard	
	2716	Dobînda calculată la valori mobiliare emise	
	2717	Dobînda calculată la depozite pe termen ale Casei Naționale de Asigurări Sociale/Companiei Naționale de Asigurări în Medicină	
	2719	Dobînda calculată la depozitele la vedere ale clienților	
	2721	Dobînda calculată la mijloacele bugetului de stat, speciale și fonduri speciale	
	2722	Dobînda calculată la depozite de economii	
	2724	Dobînda calculată la depozitele overnight ale băncilor	
	2725	Dobînda calculată la depozitele pe termen ale băncilor	
	2726	Dobînda calculată la depozitele primite de la sediul central al băncii sau filialele sale	
	2727	Dobînda calculată la depozite pe termen aferente bugetului de stat	
	2728	Dobînda calculată la depozitele pe termen ale clienților	
	2729	Dobînda calculată la depozite-garanții pe termen ale clienților	
	2731	Dobînda calculată la datorii privind leasingul financiar	
	2732	Dobînda calculată la depozite pe termen ale unităților de implementare a proiectelor investiționale din granturi și credite externe	
	2733	Dobînda calculată la depozite pe termen ale bugetelor unităților administrativ-teritoriale	
	2734	Dobînda calculată la datorii subordonate	
	2735	Dobînda calculată la depozitele pe termen ale organizațiilor necomerciale	
	2736	Dobînda calculată la depozitele pe termen ale mediului financiar nebanancar	
	2737	Dobînda calculată la acțiuni cu termen limitat	
	2738	Dobînda calculată la depozitele pe termen ale persoanelor fizice care practică activitate	
	2741	Dobînda calculată la împrumuturi de la sediul central al băncii și filiale	
	2744	Cheltuieli calculate neaferente dobînzilor	
	2745	Dobîndă calculată ce urmează să fie plătită din operațiunile cu instrumente financiare derivate	
	2746	Dobîndă calculată la datoriile financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierder	
	2747	Comisioane calculate aferente dobînzilor	
2760		Venituri anticipate	
	2761	Dobînda neciștigată primită	
	2762	Venituri anticipate aferente subvențiilor	
	2763	Alte venituri anticipate	
2770		Provizioane	
	2771	Alte provizioane	

	2772	Provizioane pentru pierderi la angajamente condiționale	
	2774	Provizioane privind beneficiile angajaților băncii	
	2775	Provizioane aferente imobilizărilor corporale	
2790		Conturi de tranzit și suspendate	
	2791	Sume de tranzit și clearing	
	2792	Încasări bănești	
	2793	Sume cu caracter neidentificat	
	2794	Sume în așteptarea indicațiilor clientului	
	2795	Trate avizate și emise	
	2796	Plăți încasate pentru transfer după destinație	
	2797	Operațiuni cu carduri de plată	
	2798	Cont de conversie și regularizare	
2800		Alte obligațiuni	
	2801	Datorii curente privind impozitul pe venit	
	2802	Alte decontări cu bugetul	
	2803	Creditori privind investițiile capitale	
	2804	Decontări cu salariații băncii	
	2805	Decontări cu alte persoane fizice și juridice	
	2806	Decontări privind procurarea/vînzarea valorilor mobiliare și valutei străine	
	2807	Creditori privind decontări documentare	
	2808	Dividende către plată	
	2809	Alte pasive	
	2811	Decontări cu Casa Națională de Asigurări Sociale/Compania Națională de Asigurări în Medicină	
	2813	Datorii amînate privind impozitul pe venit	
	2815	Decontări cu BNM	
	2816	Decontări aferente imobilizărilor necorporale	
	2817	Decontări cu persoane fizice și juridice aferente mijloacelor bănești primite (granturilor) conform contractelor de împrumut	
	2818	Decontări privind vînzarea altor active	
2820		Datorii subordonate	
	2821	Datorii subordonate cu termenul achitării 5 ani și mai puțin	
	2822	Datorii subordonate cu termenul achitării mai mare de 5 ani	
2830		Acțiuni cu termen limitat	
	2831	Acțiuni ordinare cu termen limitat	
	2832	Acțiuni preferențiale cu termen limitat	
2840		Împrumuturi de la sediul central al băncii și filiale	
	2841	Împrumuturi de la sediul central al băncii	
	2842	Împrumuturi de la filialele locale	
	2843	Împrumuturi de la filialele de peste hotare	
2850		Depozite primite de la sediul central al băncii sau filialele sale	
	2851	Depozite primite de către sediul central al băncii	
	2852	Depozite primite de către filialele sale locale	
	2853	Depozite primite de către filialele sale de peste hotare	
2860		Conturi "Loro" ale filialelor	
	2861	Conturi "Loro" ale filialelor locale	
	2862	Conturi "Loro" ale filialelor de peste hotare	

2870		Reevaluarea activelor financiare ce urmează să fie livrate din tranzacțiile la termen	
	2871	Reevaluarea valutei străine ce urmează să fie livrată din tranzacțiile la termen	
	2872	Reevaluarea valorilor mobiliare ce urmează să fie livrate din tranzacțiile la termen	
	2873	Reevaluarea altor active financiare ce urmează să fie livrate din tranzacțiile la termen	
2880		Contra-cont Ajustarea valorii altor pasive la costul amortizat	
	2881	Contra-cont Ajustarea valorii altor pasive la costul amortizat	
CLASA 3 CAPITAL ȘI REZERVE			
3000		Capital social al băncii	
	3001	Acțiuni ordinare plasate	
	3003	Acțiuni preferențiale plasate	
	3005	Contra-cont Acțiuni ordinare de tezaur	
	3006	Contra-cont Acțiuni preferențiale de tezaur	
3500		Rezerve	
	3501	Surplus de capital	
	3502	Capital de rezervă	
	3504	Rezultat al exercițiului curent	
	3505	Rezultat reportat	
	3507	Alte rezerve	
	3508	Contra-cont Dividende plătite în avans	
	3509	Rezerve generale pentru riscuri bancare	
3550		Capital secundar	
	3551	Diferențe din reevaluarea imobilizărilor corporale	
	3552	Diferențe din reevaluarea imobilizărilor necorporale	
	3553	Diferențe din reevaluarea activelor financiare disponibile pentru vânzare	
	3554	Alte elemente de capital	
CLASA 4 VENITURI			
4030		Venituri din dobânzi la conturi "Nostro"	
	4031	Venituri din dobânzi la contul "Nostro" în BNM	
	4032	Venituri din dobânzi la conturi "Nostro" în bănci	
	4034	Venituri din dobânzi la conturi "Nostro" pentru operațiuni cu valori mobiliare	
4060		Venituri din dobânzi la plasările overnight	
	4061	Venituri din dobânzi la plasările overnight în BNM	
	4062	Venituri din dobânzi la plasările overnight în bănci – părți nelegate	
	4063	Venituri din dobânzi la plasările overnight în bănci – părți legate	
4070		Venituri din dobânzi la plasări-garanții la vedere în bănci	
	4075	Venituri din dobânzi la plasări-garanții la vedere	
4090		Venituri din dobânzi la plasări la termen în bănci	
	4091	Venituri din dobânzi la plasări pe termen scurt în BNM (1 lună și mai puțin)	
	4092	Venituri din dobânzi la plasări pe termen scurt în BNM (mai mult de 1 lună și până la 1 an inclusiv)	
	4093	Venituri din dobânzi la plasări pe termen scurt în bănci – părți nelegate (1 lună și mai puțin)	
	4094	Venituri din dobânzi la plasări pe termen scurt în bănci – părți nelegate (mai mult de 1 lună și până la 1 an inclusiv)	

	4095	Venituri din dobânzi la plasări pe termen scurt în bănci – părți legate (1 lună și mai puțin)	
	4096	Venituri din dobânzi la plasări pe termen scurt în bănci – părți legate (mai mult de 1 lună și pînă la 1 an inclusiv)	
	4097	Venituri din dobânzi la rezervele obligatorii plasate în BNM	
	4102	Venituri din dobânzi la plasări pe termen mediu în bănci – părți nelegate (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani)	
	4103	Venituri din dobânzi la plasări pe termen mediu în bănci – părți legate (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	4105	Venituri din dobânzi la plasări pe termen lung în bănci – părți nelegate (mai mult de 5 ani)	
	4106	Venituri din dobânzi la plasări pe termen lung în bănci – părți legate (mai mult de 5 ani)	
	4111	Venituri din dobânzi la plasări-garanții la termen în bănci	
4150		Venituri din dobânzi la active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	
	4151	Venituri din dobânzi la valori mobiliare de stat la valoarea justă prin profit sau pierdere	
	4152	Venituri aferente dividendelor la acțiuni la valoarea justă prin profit sau pierdere	
	4153	Venituri din dobânzi la alte active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	
	4155	Venituri din dobânzi la valori mobiliare gajate la valoarea justă prin profit sau pierdere	
4160		Venituri din dobânzi la active financiare disponibile pentru vânzare	
	4161	Venituri din dobânzi la valori mobiliare de stat disponibile pentru vânzare	
	4162	Venituri aferente dividendelor la acțiuni disponibile pentru vânzare	
	4163	Venituri din dobânzi la alte active financiare disponibile pentru vânzare	
	4165	Venituri din dobânzi la valori mobiliare gajate disponibile pentru vânzare	
4180		Venituri din dobânzi la active financiare, păstrate pînă la scadență	
	4181	Venituri din dobânzi la valori mobiliare emise de BNM, păstrate pînă la scadență	
	4182	Venituri din dobânzi la valori mobiliare de stat (pe termen scurt), păstrate pînă la scadență	
	4183	Venituri din dobânzi la valori mobiliare de stat (pe termen mediu), păstrate pînă la scadență	
	4184	Venituri din dobânzi la valori mobiliare de stat (pe termen lung), păstrate pînă la scadență	
	4185	Venituri din dobânzi la valori mobiliare gajate, păstrate pînă la scadență	
	4186	Venituri din dobânzi la alte active financiare, păstrate pînă la scadență	
4200		Calcularea sconturilor și amortizarea primelor la valori mobiliare	
	4201	Calcularea sconturilor la valori mobiliare	
	4202	Amortizarea primelor la valori mobiliare emise	
4220		Venituri din dobânzi la acorduri REPO	
	4221	Venituri din dobânzi la acorduri REPO	
4230		Venituri din dobânzi la creditele acordate agriculturii	
	4231	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate agriculturii	

	4232	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate agriculturii	
	4233	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate agriculturii	
	4235	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele acordate agriculturii	
4240		Venituri din dobânzi la creditele acordate industriei alimentare	
	4241	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate industriei alimentare	
	4242	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate industriei alimentare	
	4243	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate industriei alimentare	
	4245	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele acordate industriei alimentare	
4260		Venituri din dobânzi la creditele acordate în domeniul construcțiilor	
	4261	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate în domeniul construcțiilor	
	4262	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate în domeniul construcțiilor	
	4263	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate în domeniul construcțiilor	
	4265	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele acordate în domeniul construcțiilor	
	4266	Venituri din dobânzi la creditele acordate CCL în perioada de construcție	
	4267	Venituri din dobânzi la creditele acordate CCL date în exploatare	
4290		Venituri din dobânzi la creditele de consum	
	4291	Venituri din dobânzi la creditele de consum pe termen scurt	
	4292	Venituri din dobânzi la creditele de consum pe termen mediu	
	4293	Venituri din dobânzi la creditele de consum pe termen lung	
	4295	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele de consum	
4310		Venituri din dobânzi la creditele acordate în domeniul prestării serviciilor	
	4311	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate în domeniul prestării serviciilor	
	4312	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate în domeniul prestării serviciilor	
	4313	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate în domeniul prestării serviciilor	
	4315	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele acordate în domeniul prestării serviciilor	
4320		Venituri din dobânzi la creditele acordate industriei energetice	
	4321	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate industriei energetice	
	4322	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate industriei energetice	
	4323	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate industriei energetice	
	4325	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele acordate industriei energetice	
4330		Venituri din dobânzi la creditele overnight acordate băncilor	

	4331	Venituri din dobânzi la creditele overnight acordate băncilor – părți nelegate	
	4332	Venituri din dobânzi la creditele overnight acordate băncilor – părți legate	
	4335	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele overnight acordate băncilor	
4340		Venituri din dobânzi la overdrafte băncilor	
	4341	Venituri din dobânzi la overdrafte băncilor	
	4342	Comisioane de la overdrafte băncilor	
4350		Venituri din dobânzi la creditele acordate băncilor	
	4351	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate băncilor – părți nelegate	
	4352	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate băncilor – părți nelegate	
	4353	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate băncilor – părți nelegate	
	4354	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate băncilor – părți legate	
	4355	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate băncilor părți legate	
	4356	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate băncilor – părți legate	
	4357	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele acordate băncilor	
4360		Venituri din dobânzi la creditele acordate instituțiilor finanțate de la bugetul de stat	
	4361	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate instituțiilor finanțate de la bugetul de stat	
	4362	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate instituțiilor finanțate de la bugetul de stat	
	4363	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate instituțiilor finanțate de la bugetul de stat	
	4365	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele acordate instituțiilor finanțate de la bugetul de stat	
4370		Venituri din dobânzi la creditele acordate Casei Naționale de Asigurări Sociale / Companiei Naționale de Asigurări în Medicină	
	4371	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate Casei Naționale de Asigurări Sociale	
	4372	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate Casei Naționale de Asigurări Sociale	
	4373	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate Casei Naționale de Asigurări Sociale	
	4374	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate Companiei Naționale de Asigurări în Medicină	
	4375	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate Companiei Naționale de Asigurări în Medicină	
	4376	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate Companiei Naționale de Asigurări în Medicină	
	4377	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele acordate Casei Naționale de Asigurări Sociale / Companiei Naționale de Asigurări în Medicină	
4380		Venituri din dobânzi la creditele acordate Guvernului	
	4381	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate Guvernului	
	4382	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate Guvernului	

	4383	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate Guvernului	
	4385	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele acordate Guvernului	
4390		Venituri din dobânzi la creditele acordate unităților administrativ-teritoriale / instituțiilor subordonate unităților administrativ-teritoriale	
	4391	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate unităților administrativ-teritoriale	
	4392	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate unităților administrativ-teritoriale	
	4393	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate unităților administrativ-teritoriale	
	4394	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate instituțiilor subordonate unităților administrativ-teritoriale	
	4395	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate instituțiilor subordonate unităților administrativ-teritoriale	
	4396	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate instituțiilor subordonate unităților administrativ-teritoriale	
	4397	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele acordate unităților administrativ-teritoriale / instituțiilor subordonate unităților administrativ-teritoriale	
4410		Venituri din dobânzi la creditele acordate industriei productive	
	4411	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate industriei productive	
	4412	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate industriei productive	
	4413	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate industriei productive	
	4415	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele acordate industriei productive	
4420		Venituri din dobânzi la creditele acordate comerțului	
	4421	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate comerțului	
	4422	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate comerțului	
	4423	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate comerțului	
	4425	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele acordate comerțului	
4430		Venituri din dobânzi la creditele acordate mediului financiar nebanca	
	4431	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate mediului financiar nebanca	
	4432	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate mediului financiar nebanca	
	4433	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate mediului financiar nebanca	
	4435	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele acordate mediului financiar nebanca	
4440		Venituri din dobânzi la creditele acordate pentru procurarea/construcția imobilului	
	4441	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate pentru procurarea/construcția imobilului	
	4442	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate pentru procurarea/construcția imobilului	

	4443	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate pentru procurarea/construcția imobilului	
	4445	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele acordate pentru procurarea/construcția imobilului	
4450		Venituri din dobânzi la creditele acordate organizațiilor necomerciale	
	4451	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate organizațiilor necomerciale	
	4452	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate organizațiilor necomerciale	
	4453	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate organizațiilor necomerciale	
	4455	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele acordate organizațiilor necomerciale	
4460		Venituri din dobânzi la creditele acordate persoanelor fizice care practică activitate	
	4461	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate persoanelor fizice care practică activitate	
	4462	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate persoanelor fizice care practică activitate	
	4463	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate persoanelor fizice care practică activitate	
	4465	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele acordate persoanelor fizice care practică activitate	
4470		Venituri din dobânzi la creditele acordate în domeniul transport, telecomunicații și dezvoltarea rețelei	
	4471	Venituri din dobânzi la creditele pe termen scurt acordate în domeniul transport, telecomunicații și dezvoltarea rețelei	
	4472	Venituri din dobânzi la creditele pe termen mediu acordate în domeniul transport, telecomunicații și dezvoltarea rețelei	
	4473	Venituri din dobânzi la creditele pe termen lung acordate în domeniul transport, telecomunicații și dezvoltarea rețelei	
	4475	Comisioane de la prestarea serviciilor la creditele acordate în domeniul transport, telecomunicații și dezvoltarea rețelei	
4480		Venituri din dobânzi la creditele acordate între sediul central al băncii și filialele sale	
	4481	Venituri din dobânzi la creditele acordate sediului central al băncii	
	4482	Venituri din dobânzi la creditele acordate filialelor sale locale	
	4483	Venituri din dobânzi la creditele acordate filialelor sale de peste hotare	
4490		Venituri din dobânzi la alte credite acordate clienților	
	4491	Venituri din dobânzi la overdrafte clienților	
	4492	Venituri din dobânzi la creditele acordate prin conturile de card (carduri de credit)	
	4493	Venituri din dobânzi la cambii comerciale scontate	
	4494	Venituri din dobânzi la factoring	
	4495	Venituri din dobânzi la cambii	
	4496	Venituri din dobânzi la alte credite acordate clienților	
	4498	Comisioane de la alte credite acordate clienților	
	4499	Comisioane de la prestarea serviciilor cu utilizarea cardului de credit	
4510		Venituri din dobânzi la alte credite acordate persoanelor fizice	
	4511	Venituri din dobânzi la overdrafturile acordate	
	4512	Venituri din dobânzi la creditele acordate prin conturile de card	

	4513	Venituri din dobânzi la creditele acordate pentru necesități primordiale	
	4514	Venituri din dobânzi la alte credite acordate persoanelor fizice	
	4516	Comisioane de la alte credite acordate persoanelor fizice	
	4517	Comisioane de la prestarea serviciilor cu utilizarea cardului de credit	
4530		Venituri din dobânzi privind leasingul financiar	
	4531	Venituri din dobânzi privind leasingul financiar băncilor	
	4532	Venituri din dobânzi privind leasingul financiar clienților	
	4535	Comisioane de la prestarea serviciilor privind leasingul financiar	
4550		Venituri din investiții imobiliare	
	4551	Venituri din investiții imobiliare deținute în scopul dării în arendă	
	4552	Venituri din investiții imobiliare deținute în scopul creșterii valorii capitalului	
4560		Venituri din investiții în entități	
	4561	Venituri din investiții în sucursale	
	4562	Venituri din investiții în entități asociate	
	4563	Venituri din investiții în asocieri în participație	
4650		Venituri/pierderi din operațiunile de comercializare	
	4651	Venituri/pierderi din comercializarea valorilor mobiliare de stat	
	4652	Venituri/pierderi din comercializarea acțiunilor	
	4653	Venituri/pierderi din comercializarea altor valori mobiliare	
	4654	Venituri/pierderi din comercializarea valutei străine	
	4655	Venituri/pierderi din dobânzi aferente operațiunilor cu instrumente financiare derivate	
4660		Venituri/pierderi din operațiunile de reevaluare	
	4661	Venituri/pierderi din reevaluarea valutei străine	
	4662	Venituri/pierderi din reevaluarea activelor financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	
	4663	Venituri/pierderi din reevaluarea activelor/obligațiunilor în lei moldovenești	
	4664	Venituri/pierderi din reevaluarea investițiilor imobiliare	
	4665	Venituri/pierderi din reevaluarea altor active	
	4666	Venituri/pierderi din reevaluarea datoriilor financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere	
4670		Venituri aferente comisioanelor	
	4671	Comisioanele băncii pentru operațiunile de clearing	
	4672	Comisioanele băncii pentru operațiunile de asigurare	
	4673	Comisioanele băncii pentru operațiuni de vânzare/cumpărare a valorilor mobiliare	
	4674	Comisioanele băncii pentru operațiuni de vânzare/cumpărare a valutei străine	
	4675	Comisioanele băncii pentru operațiunile de trust	
	4676	Comisioanele băncii pentru eliberarea garanțiilor	
	4677	Comisioanele băncii pentru ținerea conturilor clienților	
	4678	Comisioanele băncii pentru serviciile de consulting	
	4679	Alte comisioane ale băncii	
4840		Venituri din dobânzi la plasări în sediul central al băncii și în filiale	
	4841	Venituri din dobânzi la plasări la sediul central al băncii	
	4842	Venituri din dobânzi la plasări în filialele locale	

	4843	Venituri din dobânzi la plasări în filialele băncii de peste hotare	
4850		Alte venituri din dobânzi	
	4851	Alte venituri din dobânzi	
4900		Alte venituri operaționale	
	4901	Alte venituri operaționale	
	4902	Venituri din operațiuni cu carduri	
	4903	Venituri aferente operațiunilor de retragere și depunere de numerar	
4910		Venituri din recuperări de active și plăților aferente lor	
	4911	Venituri din recuperări de credite și plăților aferente lor	
	4912	Venituri din recuperări de alte active care nu sînt credite și plăților aferente lor	
4920		Venituri din ieșirea activelor	
	4921	Venituri din ieșirea investițiilor	
	4922	Venituri de la scoaterea din uz a imobilizărilor corporale	
	4923	Venituri din ieșirea altor active	
4930		Venituri din subvenții	
	4931	Venituri din subvenții	
4940		Alte venituri	
	4941	Alte venituri	
4950		Amenzi, penalități și alte sancțiuni	
	4951	Amenzi, penalități și alte sancțiuni	
CLASA 5 CHELTUIELI			
5030		Cheltuieli cu dobânzi la conturi "Loro" și overdraft la conturi "Nostro"	
	5032	Cheltuieli cu dobânzi la conturi "Loro" în bănci	
	5033	Cheltuieli cu dobânzi la overdraft la conturi "Nostro"	
	5034	Cheltuieli cu dobânzi la conturi "Loro" pentru operațiuni cu valori mobiliare	
5060		Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi overnight	
	5061	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi overnight de la BNM	
	5062	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi overnight de la bănci	
5070		Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții la vedere ale băncilor	
	5075	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții la vedere ale băncilor	
5090		Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi de la bănci	
	5091	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen scurt de la BNM (1 lună și mai puțin)	
	5092	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen scurt de la BNM (mai mult de 1 lună și pînă la 1 an inclusiv)	
	5093	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen mediu de la BNM (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	5094	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen lung de la BNM (mai mult de 5 ani)	
	5095	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen scurt de la bănci (1 lună și mai puțin)	
	5096	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen scurt de la bănci (mai mult 1 lună și pînă la 1 an inclusiv)	
	5097	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen mediu de la bănci (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	5098	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen lung de la bănci (mai mult de 5 ani)	

	5099	Cheltuieli aferente comisioanelor la împrumuturi de la bănci	
5100		Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi obținute de la Guvern cu scop de recreditare	
	5101	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen scurt obținute de la Guvern cu scop de recreditare (1 lună și mai puțin)	
	5102	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen scurt obținute de la Guvern cu scop de recreditare (mai mult de 1 lună și pînă la 1 an inclusiv)	
	5103	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen mediu obținute de la Guvern cu scop de recreditare (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	5104	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen lung obținute de la Guvern cu scop de recreditare (mai mult de 5 ani)	
	5105	Cheltuieli aferente comisioanelor la împrumuturi obținute de la Guvern cu scop de recreditare	
5110		Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi de la organizații financiare internaționale	
	5111	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen scurt de la organizații financiare internaționale (1 lună și mai puțin)	
	5112	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen scurt de la organizații financiare internaționale (mai mult de 1 lună și pînă la 1 an inclusiv)	
	5113	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen mediu de la organizații financiare internaționale (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	5114	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen lung de la organizații financiare internaționale (mai mult de 5 ani)	
	5116	Cheltuieli aferente comisioanelor la împrumuturi de la organizații financiare internaționale	
5120		Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi de la alți creditori	
	5121	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen scurt de la alți creditori (1 lună și mai puțin)	
	5122	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen scurt de la alți creditori (mai mult de 1 lună și pînă la 1 an inclusiv)	
	5123	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen mediu de la alți creditori (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	5124	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi pe termen lung de la alți creditori (mai mult de 5 ani)	
	5125	Cheltuieli aferente comisioanelor la împrumuturi de la alți creditori	
5150		Cheltuieli cu dobânzi la acorduri REPO și facilități de lombard	
	5151	Cheltuieli cu dobânzi la acorduri REPO	
	5152	Cheltuieli cu dobânzi la obținerea facilităților de lombard	
5180		Cheltuieli cu dobânzi la valori mobiliare emise	
	5181	Cheltuieli cu dobânzi la valori mobiliare emise cu rata dobînzii fixă	
	5183	Cheltuieli cu dobânzi la alte valori mobiliare emise	
5200		Amortizarea primelor și calcularea sconturilor la valori mobiliare	
	5201	Amortizarea primelor la valori mobiliare	
	5202	Calcularea sconturilor la valori mobiliare emise	
5210		Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen ale Companiei Naționale de Asigurări în Medicină/ Casei Naționale de Asigurări Sociale	
	5211	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen scurt ale Companiei Naționale de Asigurări în Medicină (1 an și mai puțin)	

	5212	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen mediu ale Companiei Naționale de Asigurări în Medicină (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	5213	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen lung ale Companiei Naționale de Asigurări în Medicină (mai mult de 5 ani)	
	5214	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen scurt ale Casei Naționale de Asigurări Sociale (1 an și mai puțin)	
	5215	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen mediu ale Casei Naționale de Asigurări Sociale (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	5216	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen lung ale Casei Naționale de Asigurări Sociale (mai mult de 5 ani)	
5250		Cheltuieli cu dobânzi la depozite la vedere ale clienților	
	5251	Cheltuieli cu dobânzi la conturi curente ale persoanelor juridice	
	5252	Cheltuieli cu dobânzi la conturi curente ale persoanelor fizice	
	5254	Cheltuieli cu dobânzi la depozite speciale ale persoanelor juridice	
	5255	Cheltuieli cu dobânzi la depozite speciale ale persoanelor fizice	
	5256	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții ale persoanelor juridice	
	5257	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții ale persoanelor fizice	
	5258	Cheltuieli cu dobânzi la conturile curente ale persoanelor juridice pentru operațiuni cu carduri de plată	
	5259	Cheltuieli cu dobânzi la conturile curente ale persoanelor fizice pentru operațiuni cu carduri de plată	
	5261	Cheltuieli cu dobânzi la alte depozite la vedere ale persoanelor juridice	
	5262	Cheltuieli cu dobânzi la alte depozite la vedere ale persoanelor fizice	
	5263	Cheltuieli cu dobânzi la mijloacele bugetului de stat	
	5264	Cheltuieli cu dobânzi la mijloacele speciale și fonduri speciale ale instituțiilor publice finanțate din bugetul de stat	
	5265	Cheltuieli cu dobânzi la acumularea mijloacelor bănești (cont provizoriu)	
	5266	Cheltuieli cu dobânzi la mijloacele bugetelor unităților administrativ-teritoriale	
	5267	Cheltuieli cu dobânzi la mijloacele Companiei Naționale de Asigurări în Medicină	
	5268	Cheltuieli cu dobânzi la mijloacele Casei Naționale de Asigurări Sociale	
	5269	Cheltuieli cu dobânzi la mijloacele Casei Naționale de Asigurări Sociale cu caracter special	
	5271	Cheltuieli cu dobânzi la mijloacele unităților de implementare a proiectelor investiționale din granturi externe	
	5272	Cheltuieli cu dobânzi la mijloacele unităților de implementare a proiectelor investiționale din credite externe	
	5273	Cheltuieli cu dobânzi la garanțiile încasate de Serviciul Vamal	
5310		Cheltuieli cu dobânzi la depozite de economii	
	5311	Cheltuieli cu dobânzi la depozite de economii ale persoanelor fizice	
	5312	Cheltuieli cu dobânzi la depozite de economii ale persoanelor juridice	
	5313	Cheltuieli cu dobânzi la depozitele de economii ale persoanelor fizice care practică activitate	
	5314	Cheltuieli cu dobânzi la depozitele de economii ale mediului financiar nebancaar	
	5315	Cheltuieli cu dobânzi la depozitele de economii ale organizațiilor necomerciale	

5330		Cheltuieli cu dobânzi la depozite overnight ale băncilor	
	5331	Cheltuieli cu dobânzi la depozite overnight ale băncilor – părți nelegate	
	5332	Cheltuieli cu dobânzi la depozite overnight ale băncilor – părți legate	
5340		Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen ale băncilor	
	5341	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen scurt ale băncilor (1 lună și mai puțin)	
	5342	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen scurt ale băncilor (mai mult de 1 lună și pînă la 1 an inclusiv)	
	5343	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen mediu ale băncilor (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	5344	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen lung ale băncilor (mai mult de 5 ani)	
	5345	Cheltuieli aferente comisioanelor pentru depozite ale băncilor	
	5346	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen scurt ale băncilor (1 lună și mai puțin)	
	5347	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen scurt ale băncilor (mai mult de 1 lună și pînă la 1 an inclusiv)	
	5348	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen mediu ale băncilor (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	5349	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen lung ale băncilor (mai mult de 5 ani)	
5360		Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen aferente bugetului de stat	
	5361	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen scurt primite din sursele bugetului de stat (1 an și mai puțin)	
	5362	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen mediu primite din sursele bugetului de stat (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	5363	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen lung primite din sursele bugetului de stat (mai mult de 5 ani)	
	5364	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen scurt ale instituțiilor finanțate din mijloacele speciale ale bugetului de stat (1 an și mai puțin)	
	5365	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen mediu ale instituțiilor finanțate din mijloacele speciale ale bugetului de stat (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	5366	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen lung ale instituțiilor finanțate din mijloacele speciale ale bugetului de stat (mai mult de 5 ani)	
	5367	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen scurt ale instituțiilor finanțate din mijloacele fondurilor speciale ale bugetului de stat (1 an și mai puțin)	
	5368	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen mediu ale instituțiilor finanțate din mijloacele fondurilor speciale ale bugetului de stat (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	5369	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen lung ale instituțiilor finanțate din mijloacele fondurilor speciale ale bugetului de stat (mai mult de 5 ani)	
5370		Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen ale clienților	
	5371	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen scurt ale persoanelor juridice (1 an și mai puțin)	
	5372	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen mediu ale persoanelor juridice (mai mult de 1 an și pînă la 5 ani inclusiv)	
	5373	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen lung ale persoanelor juridice (mai mult de 5 ani)	

	5374	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen scurt ale persoanelor fizice (1 an și mai puțin)	
	5375	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen mediu ale persoanelor fizice (mai mult de 1 an și până la 5 ani inclusiv)	
	5376	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen lung ale persoanelor fizice (mai mult de 5 ani)	
	5377	Cheltuieli aferente comisioanelor pentru depozite ale clienților	
5380		Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen ale clienților	
	5381	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen scurt ale persoanelor juridice (1 an și mai puțin)	
	5382	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen mediu ale persoanelor juridice (mai mult de 1 an și până la 5 ani inclusiv)	
	5383	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen lung ale persoanelor juridice (mai mult de 5 ani)	
	5384	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen scurt ale persoanelor fizice (1 an și mai puțin)	
	5385	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen mediu ale persoanelor fizice (mai mult de 1 an și până la 5 ani inclusiv)	
	5386	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen lung ale persoanelor fizice (mai mult de 5 ani)	
5390		Cheltuieli cu dobânzi la depozitele primite de la sediul central al băncii sau filialele sale	
	5391	Cheltuieli cu dobânzi la depozitele primite de către sediul central al băncii	
	5392	Cheltuieli cu dobânzi la depozitele primite de către filialele sale locale	
	5393	Cheltuieli cu dobânzi la depozitele primite de către filialele sale de peste hotare	
5410		Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen ale organizațiilor necomerciale	
	5411	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen scurt ale organizațiilor necomerciale (1 an și mai puțin)	
	5412	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen mediu ale organizațiilor necomerciale (mai mult de 1 an și până la 5 ani inclusiv)	
	5413	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen lung ale organizațiilor necomerciale (mai mult de 5 ani)	
	5414	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen scurt ale organizațiilor necomerciale (1 an și mai puțin)	
	5415	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen mediu ale organizațiilor necomerciale (mai mult de 1 an și până la 5 ani inclusiv)	
	5416	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen lung ale organizațiilor necomerciale (mai mult de 5 ani)	
5420		Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen ale mediului financiar nebanca	
	5421	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen scurt ale mediului financiar nebanca (1 an și mai puțin)	
	5422	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen mediu ale mediului financiar nebanca (mai mult de 1 an și până la 5 ani inclusiv)	
	5423	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen lung ale mediului financiar nebanca (mai mult de 5 ani)	
	5424	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen scurt ale mediului financiar nebanca (1 an și mai puțin)	
	5425	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen mediu ale mediului financiar nebanca (mai mult de 1 an și până la 5 ani)	

		inclusiv)	
	5426	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen lung ale mediului financiar nebancaar (mai mult de 5 ani)	
5430		Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen ale persoanelor fizice care practică activitate	
	5431	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen scurt ale persoanelor fizice care practică activitate (1 an și mai puțin)	
	5432	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen mediu ale persoanelor fizice care practică activitate (mai mult de 1 an și până la 5 ani inclusiv)	
	5433	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen lung ale persoanelor fizice care practică activitate (mai mult de 5 ani)	
	5434	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen scurt ale persoanelor fizice care practică activitate (1 an și mai puțin)	
	5435	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen mediu ale persoanelor fizice care practică activitate (mai mult de 1 an și până la 5 ani inclusiv)	
	5436	Cheltuieli cu dobânzi la depozite-garanții pe termen lung ale persoanelor fizice care practică activitate (mai mult de 5 ani)	
5530		Cheltuieli cu dobânzi privind leasingul financiar	
	5531	Cheltuieli cu dobânzi privind leasingul financiar primit de la bănci	
	5532	Cheltuieli cu dobânzi privind leasingul financiar primit de la clienți	
5540		Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen ale unităților de implementare a proiectelor investiționale din granturi și credite externe	
	5541	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen scurt ale unităților de implementare a proiectelor investiționale din granturi externe (1 an și mai puțin)	
	5542	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen mediu ale unităților de implementare a proiectelor investiționale din granturi externe (mai mult de 1 an și până la 5 ani inclusiv)	
	5544	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen scurt ale unităților de implementare a proiectelor investiționale din credite externe (1 an și mai puțin)	
	5545	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen mediu ale unităților de implementare a proiectelor investiționale din credite externe (mai mult de 1 an și până la 5 ani inclusiv)	
5560		Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen ale bugetelor unităților administrativ-teritoriale	
	5561	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen scurt ale bugetelor unităților administrativ-teritoriale (1 an și mai puțin)	
	5562	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen mediu ale bugetelor unităților administrativ-teritoriale (mai mult de 1 an și până la 5 ani inclusiv)	
	5563	Cheltuieli cu dobânzi la depozite pe termen lung ale bugetelor unităților administrativ-teritoriale (mai mult de 5 ani)	
5570		Cheltuieli aferente datoriilor financiare desemnate ca fiind evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere	
	5571	Cheltuieli aferente datoriilor financiare deținute în vederea tranzacționării	
	5572	Cheltuieli aferente datoriilor financiare desemnate ca fiind evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere	
5670		Cheltuieli aferente amortizării investițiilor imobiliare	
	5671	Cheltuieli aferente amortizării investițiilor imobiliare deținute în scopul dării în arendă	

	5672	Cheltuieli aferente amortizării investițiilor imobiliare deținute în scopul creșterii valorii capitalului	
5680		Cheltuieli aferente amortizării	
	5683	Cheltuieli aferente amortizării clădirilor și edificiilor	
	5684	Cheltuieli aferente amortizării mobilei și utilajului	
	5685	Cheltuieli aferente amortizării mijloacelor de transport	
	5686	Cheltuieli aferente amortizării îmbunătățirii mijloacelor arendate	
	5688	Cheltuieli aferente amortizării imobilizărilor corporale primite în leasingul financiar	
	5689	Cheltuieli aferente amortizării altor imobilizări corporale	
	5691	Cheltuieli aferente amortizării imobilizărilor necorporale	
	5692	Cheltuieli aferente amortizării activelor de mică valoare și scurtă durată	
5710		Cheltuieli aferente remunerării muncii și defalcărilor obligatorii	
	5711	Cheltuieli pentru remunerarea muncii	
	5712	Primele	
	5714	Asigurarea socială	
	5715	Alte plăți	
	5716	Asigurarea medicală	
5730		Cheltuieli pentru întreținerea imobilului	
	5731	Cheltuieli de iluminare, încălzire și alimentare cu apă	
	5732	Cheltuieli privind reparația și întreținerea clădirilor	
	5733	Cheltuieli aferente serviciului securității	
	5735	Alte cheltuieli pentru întreținerea imobilului	
5770		Cheltuieli cu provizioane și alte contribuții	
	5771	Cheltuieli cu alte provizioane	
	5772	Vărsăminte și contribuții în fondul de garantare a depozitelor	
	5773	Cheltuieli cu provizioane la angajamente condiționale	
	5774	Cheltuieli cu provizioane aferente beneficiilor angajaților băncii	
5780		Impozite și taxe	
	5781	Impozit pe bunuri imobiliare	
	5782	Impozit funciar	
	5783	Taxa pe valoarea adăugată	
	5787	Taxele percepute în fondul rutier	
	5788	Alte impozite și taxe	
5820		Cheltuieli cu dobânzi la datorii subordonate	
	5821	Cheltuieli cu dobânzi la datorii subordonate cu termenul achitării 5 ani și mai puțin	
	5822	Cheltuieli cu dobânzi la datorii subordonate cu termenul achitării mai mare de 5 ani	
5830		Cheltuieli cu dobânzi la acțiuni cu termen limitat	
	5831	Cheltuieli cu dobânzi la acțiuni ordinare cu termen limitat	
	5832	Cheltuieli cu dobânzi la acțiuni preferențiale cu termen limitat	
5840		Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi de la sediul central al băncii și filiale	
	5841	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi de la sediul central al băncii	
	5842	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi de la filiale locale	
	5843	Cheltuieli cu dobânzi la împrumuturi de la filiale de peste hotare	
5850		Cheltuieli pentru deprecierea activelor financiare	

	5851	Cheltuieli aferente deprecierei activelor financiare disponibile pentru vânzare	
	5852	Cheltuieli aferente deprecierei activelor financiare păstrate pînă la scadență	
5860		Cheltuieli pentru deprecierea creditelor și plăților aferente lor	
	5861	Cheltuieli pentru deprecierea creditelor acordate agriculturii și plăților aferente lor	
	5862	Cheltuieli pentru deprecierea creditelor acordate industriei alimentare și plăților aferente lor	
	5863	Cheltuieli pentru deprecierea creditelor acordate în domeniul construcțiilor și plăților aferente lor	
	5864	Cheltuieli pentru deprecierea creditelor de consum și plăților aferente lor	
	5865	Cheltuieli pentru deprecierea creditelor acordate industriei energetice și plăților aferente lor	
	5866	Cheltuieli pentru deprecierea creditelor acordate băncilor și plăților aferente lor	
	5867	Cheltuieli pentru deprecierea creditelor acordate instituțiilor finanțate de la bugetul de stat și plăților aferente lor	
	5868	Cheltuieli pentru deprecierea creditelor acordate Casei Naționale de Asigurări Sociale/ Companiei Naționale de Asigurări în Medicină și plăților aferente lor	
	5869	Cheltuieli pentru deprecierea creditelor acordate Guvernului și plăților aferente lor	
	5871	Cheltuieli pentru deprecierea creditelor acordate unităților administrativ-teritoriale/ instituțiilor subordonate unităților administrativ-teritoriale și plăților aferente lor	
	5872	Cheltuieli pentru deprecierea creditelor acordate industriei productive și plăților aferente lor	
	5873	Cheltuieli pentru deprecierea creditelor acordate comerțului, în domeniul prestării serviciilor și plăților aferente lor	
	5874	Cheltuieli pentru deprecierea creditelor acordate mediului financiar nebanca și plăților aferente lor	
	5875	Cheltuieli pentru deprecierea creditelor acordate pentru procurarea/construcția imobilului și plăților aferente lor	
	5876	Cheltuieli pentru deprecierea creditelor acordate organizațiilor necomerciale și plăților aferente lor	
	5877	Cheltuieli pentru deprecierea creditelor acordate în domeniul transport, telecomunicații și dezvoltarea rețelei și plăților aferente lor	
	5878	Cheltuieli pentru deprecierea altor credite acordate clienților și plăților aferente lor	
	5879	Cheltuieli pentru deprecierea leasingului financiar acordat și plăților aferente lor	
5880		Cheltuieli pentru deprecierea altor active	
	5881	Cheltuieli pentru deprecierea creanțelor și plăților aferente lor	
	5882	Cheltuieli pentru deprecierea investițiilor imobiliare	
	5883	Cheltuieli pentru deprecierea imobilizărilor corporale	
	5884	Cheltuieli pentru deprecierea imobilizărilor necorporale	
	5885	Cheltuieli pentru deprecierea stocurilor	
	5886	Cheltuieli pentru deprecierea altor active care nu sînt credite și plăților aferente lor	
5890		Cheltuieli din ieșirea activelor neacoperite din reduceri pentru pierderi din depreciere	

	5891	Cheltuieli din ieșirea creditelor neacoperite din reduceri pentru pierderi din depreciere	
	5892	Cheltuieli din ieșirea altor active care nu sînt credite neacoperite din reduceri pentru pierderi din depreciere	
5900		Alte cheltuieli operaționale	
	5901	Cheltuieli de transport	
	5902	Plata serviciilor de consulting și auditing	
	5903	Cheltuieli aferente reciclării cadrelor	
	5904	Cheltuieli de deplasare de serviciu	
	5905	Cheltuieli de reprezentare	
	5906	Cheltuieli de telecomunicații, poștă și telegraf	
	5907	Cheltuieli de birou, tipografie	
	5908	Cheltuieli de reclamă	
	5909	Cheltuieli pentru acțiuni de binefacere	
	5911	Reparația și întreținerea mobilei și utilajului	
	5912	Reparația și întreținerea mijloacelor de transport	
	5913	Plata pentru arendă	
	5914	Cheltuieli pe taxe de trust	
	5915	Comisioane și taxe plătite	
	5916	Alte cheltuieli operaționale	
	5917	Cheltuieli din operațiuni cu carduri	
	5918	Cheltuieli pentru menținerea imobilizărilor necorporale	
	5919	Cheltuieli aferente operațiunilor de retragere și depunere de numerar	
5920		Cheltuieli din ieșirea activelor	
	5921	Cheltuieli din ieșirea investițiilor	
	5922	Cheltuieli de la scoaterea din uz a imobilizărilor corporale	
	5923	Cheltuieli din ieșirea altor active	
5930		Alte cheltuieli cu dobînzii	
	5931	Alte cheltuieli cu dobînzii	
5940		Alte cheltuieli	
	5941	Alte cheltuieli	
5950		Amenzi, penalități și alte sancțiuni	
	5951	Amenzi, penalități și alte sancțiuni	
5990		Impozitul pe venit	
	5991	Impozitul pe venit	
CLASA 6 CONTURI CONDIȚIONALE			X
Conturi condiționale de debit			
6100		Obligațiuni de procurare a valutei străine	
	6101	Obligațiuni de procurare a valutei străine prin tranzacție la vedere	
	6102	Obligațiuni de procurare a valutei străine prin tranzacție la termen	
6110		Contravaloarea în monedă națională a valutei străine ce urmează să fie primită	
	6111	Contravaloarea în monedă națională a valutei străine ce urmează să fie primită din tranzacțiile la vedere	
	6112	Contravaloarea în monedă națională a valutei străine ce urmează să fie primită din tranzacțiile la termen	
6120		Dobîndă ce urmează să fie primită	
	6121	Dobîndă (scot/primă) ce urmează să fie primită din tranzacțiile la termen	

6200		Obligațiuni de primire/procurare	
	6201	Obligațiuni de primire a creditelor în viitor	
	6202	Obligațiuni de procurare a valorilor mobiliare/instrumentelor financiare	
	6203	Obligațiuni de primire a depozitelor în viitor	
	6204	Obligațiuni de procurare a imobilizărilor corporale și imobilizărilor necorporale	
6230		Alte active contingente	
	6231	Alte active contingente	
Conturi condiționale de credit			
6400		Obligațiuni de vânzare a valutei străine	
	6401	Obligațiuni de vânzare a valutei străine prin tranzacție la vedere	
	6402	Obligațiuni de vânzare a valutei străine prin tranzacție la termen	
6410		Contravaloarea în monedă națională a valutei străine ce urmează să fie livrată	
	6411	Contravaloarea în monedă națională a valutei străine ce urmează să fie livrată din tranzacțiile la vedere	
	6412	Contravaloarea în monedă națională a valutei străine ce urmează să fie livrată din tranzacțiile la termen	
6420		Dobîndă ce urmează să fie plătită	
	6421	Dobîndă (scont/primă) ce urmează să fie plătită din tranzacțiile la termen	
6500		Acreditiv	
	6501	Acreditiv	
6600		Obligațiuni de acordare/realizare	
	6601	Obligațiuni de acordare a creditelor în viitor	
	6602	Obligațiuni de realizare a valorilor mobiliare/instrumentelor financiare	
	6603	Obligațiuni de plasare a depozitelor în viitor	
6700		Garanții și cauțiuni	
	6701	Garanții și cauțiuni emise	
	6702	Obligațiuni de emitere a garanțiilor și cauțiunilor	
6800		Alte conturi condiționale	
	6801	Cambii la incaso	
	6802	Trate acceptate	
	6803	Cambii realizate cu andosamentul băncii	
	6804	Alte documente primite/acceptate	
6830		Alte datorii contingente	
	6831	Alte datorii contingente	
CLASA 7 CONTURI MEMORANDUM			X
7100		Obligațiuni la credite acordate	
	7101	Obligațiuni sub formă de acorduri la credite	
	7102	Obligațiuni sub formă de acorduri de gaj	
	7103	Amanetul primit	
	7121	Garanții, cauțiuni și cesiuni primite	
7200		Active, dobânzi și comisioane calculate neachitate	
	7201	Credite trecute la scăderi	
	7202	Dobânzi și comisioane calculate la credite trecute la scăderi	
	7203	Alte active care nu sînt credite și plățile aferente lor trecute la scăderi	
	7204	Penalități calculate la creditele trecute la scăderi	

	7205	Penalități calculate la dobânzi și comisioane calculate la credite trecute la scăderi	
7210		Reduceri calculate în scop prudentțial pentru pierderi la active și angajamente condiționale	
	7211	Reduceri calculate în scop prudentțial pentru pierderi la credite	
	7212	Reduceri calculate în scop prudentțial pentru pierderi la alte active care nu sînt credite	
	7213	Reduceri calculate în scop prudentțial pentru pierderi la angajamente condiționale	
	7214	Mărimea reformată a rezervei generale pentru riscuri bancare	
7250		Obligațiuni la împrumuturi primite	
	7251	Obligațiuni sub formă de acorduri la împrumuturi primite	
	7252	Obligațiuni sub formă de acorduri de gaj la împrumuturi primite	
	7253	Amanetul dat de către bancă la împrumuturi primite	
	7254	Gajul depus la împrumutul primit	
7300		Documente privind operațiunile de decontare	
	7303	Documente de decontare pe operațiuni de factoring	
	7311	Documente de decontare la corespondenți străini	
7400		Valori mobiliare	
	7401	Valori mobiliare și creanțe primite la custodie	
	7402	Valori mobiliare și creanțe primite la nimicire	
	7403	Valori mobiliare de stat materializate amortizate, expediate pentru control și nimicire	
	7404	Valori mobiliare de stat materializate trecute la scadență și achitare	
	7405	Valori mobiliare procurate pentru clienți	
	7406	Valori mobiliare procurate în portofoliul băncii	
	7409	Creanțe procurate de bancă	
7500		Diferite valori și documente	
	7502	Diferite valori și documente	
	7503	Diferite valori și documente expediate și eliberate în gestiune	
	7521	Decontările pe creditele acordate Republicii Moldova de către alte state în cadrul acordurilor interguvernamentale	
	7531	Cesiuni primite de la persoane terțe	
	7532	Cesiuni eliberate de către bancă	
7600		Formulare	
	7601	Formulare de valori mobiliare și creanțe în depozit	
	7602	Formulare de valori mobiliare și creanțe eliberate în gestiune	
	7603	Formulare de valori mobiliare și creanțe în drum	
	7611	Formulare tipizate de documente primare cu regim special în depozit	
	7612	Formulare tipizate de documente primare cu regim special eliberate în gestiune	
	7621	Carduri în depozit	
	7622	Carduri eliberate în gestiune	
7700		Datorii trecute la pierderi	
	7701	Datorii trecute la pierderi	
	7702	Imobilizări corporale trecute la pierderi	
	7703	Acțiunile altor societăți pe acțiuni trecute la pierderi	
7750		Alte mijloace și datorii	
	7751	Pierderi fiscale nereclamate	

	7752	Imobilizări corporale arendate	
	7753	Imobilizări necorporale arendate	
	7754	Bunurile transmise în posesiune/achiziționate pentru vânzare	
7800		Acțiuni	
	7801	Acțiuni ordinare spre plasare	
	7802	Acțiuni ordinare neplasate	
	7804	Acțiuni ordinare aflate în circulație – mijloace bănești în contul achitării acțiunilor	
	7805	Acțiuni ordinare aflate în circulație – aporturi nebănești (emisie inițială)	
	7811	Acțiuni preferențiale spre plasare	
	7812	Acțiuni preferențiale neplasate	
	7814	Acțiuni preferențiale aflate în circulație – mijloace bănești în contul achitării acțiunilor	
	7815	Acțiuni preferențiale aflate în circulație – aporturi nebănești (emisie inițială)	
	7816	Acțiuni de tezaur	

Executorul și numărul de telefon _____

NOTĂ: Raportul este întocmit în conformitate cu Instrucțiunea cu privire la modul de întocmire și prezentare de către bănci a rapoartelor în scopuri prudențiale, HCA al BNM nr.279 din 1 decembrie 2011;

Modul de întocmire a raportului Situația zilnică a soldurilor conturilor sintetice

1. În prezentul raport se reflectă informația cu privire la Situația zilnică a soldurilor conturilor sintetice ale băncii, întocmită în conformitate cu Planul de conturi al evidenței contabile în băncile licențiate din Republica Moldova, conform situației la sfârșitul zilei operaționale a perioadei gestionare.
2. Prezentul raport are o structură similară cu Planul de conturi al evidenței contabile în băncile licențiate din Republica Moldova.
3. Pentru rîndurile ce reflectă numărul și denumirea conturilor/contra-conturilor, în coloana 1 "**Sold final**" se reflectă soldul conturilor/contra-conturilor corespunzătoare la sfârșitul zilei operaționale a perioadei gestionare, inclusiv soldurile egale cu "0". Toate soldurile se vor reflecta cu semnul "+", cu excepția următoarelor cazuri:
 - a) Pentru contra-conturile din Clasa 1, soldurile debitoare se vor reflecta cu semnul "-".
 - b) Pentru contra-conturile din Clasa 2 și 3, soldurile creditoare se vor reflecta cu semnul "-".
 - c) Pentru conturile din grupa de conturi 1870, soldurile creditoare se vor reflecta cu semnul "-".
 - d) Pentru conturile din grupa de conturi 2870, 4650 și 4660, soldurile debitoare se vor reflecta cu semnul "-".
4. Pentru rîndurile ce reflectă numărul și denumirea grupelor de conturi, în coloana 1 "**Sold final**" se va reflecta suma soldurilor conturilor componente minus soldurile contra-conturilor.
5. Pentru rîndurile ce reflectă numărul și denumirea grupelor de contra-conturi, în coloana 1 "**Sold final**" se va reflecta suma contra-conturilor componente.
6. Pentru rîndurile ce reflectă clasele de conturi, în coloana 1 "**Sold final**" se va reflecta suma soldurilor grupelor de conturi componente ale clasei respective minus soldurile grupelor de contra-conturi. Excepție sunt rîndurile ce reflectă Clasa 6 și Clasa 7 – acestea sunt marcate cu "X" și nu necesită completare. În cazul Clasei 6 se vor însuma separat soldurile conturilor condiționale de debit și a conturilor condiționale de credit în rîndurile corespunzătoare.
7. Periodicitatea prezentării raportului – zilnic, nu mai tîrziu de ora 13.00 a următoarei zile lucrătoare după perioada gestionară.

Anexa nr.23
la Instrucțiunea privind modul de întocmire și prezentare
de către bănci a rapoartelor în scopuri prudențiale

ORD 0324
Codul formularului

codul băncii

ORD 3.24 Mijloace interbancare plasate/atrase
la situația din _____ anul 20_

Nr. d/o	Grupa	Compartiment	Codul orașului	Codul contrapărții	Contul sintetic	Codul monede	Rulajul		Soldul la sfârșitul zilei	Rata dobânzii	Data plasării/atrageri	Maturitatea	Interdicții de utilizare a mijloacelor din conturi
							debitor	creditor					
A	B	C	D	E	F	G	1	2	3	4	5	6	7
1													
2													
...													
n													

Executorul și numărul de telefon _____

NOTĂ:

Raportul este întocmit în conformitate cu:

1. Instrucțiunea cu privire la modul de întocmire și prezentare de către bănci a rapoartelor în scopuri prudențiale (HCA al BNM nr. 279 din 1 decembrie 2011, Monitorul Oficial al Republicii Moldova, nr.216-221/2008 din 09.12.2011);

**Modul de întocmire
a raportului Mijloace interbancare plasate/atrase**

1. În acest raport se reflectă informația zilnică cu privire la mijloacele plasate/atrase ale băncii.
2. Informația privind rulajele și soldurile conturilor incluse în raport se indică în moneda originală, adică în moneda contului respectiv.
3. În raport se reflectă informația referitoare la toate conturile deschise, indiferent de faptul dacă au fost sau nu rulaje în cont și/sau soldul contului respectiv este zero.
4. În raport nu se indică informația privind mijloacele interbancare plasate/atrase între filialele sau sediul central și filiale ale băncii licențiate din Republica Moldova, cu excepția cazului în care una din filiale participante la tranzacție este amplasată în străinătate.
5. În coloana A "**Nr. d/o**" se indică numărul de ordine al fiecărui rînd completat în tabel.
6. În coloana B "**Grupa**" se indică următoarele coduri:
 - a) "01" – pentru rîndurile în care se include informația privind **conturi "NOSTRO" și plasări la vedere;**
 - b) "02" – pentru rîndurile în care se include informația privind **mijloace plasate overnight în bănci și credite overnight acordate băncilor;**
 - c) "03" – pentru rîndurile în care se include informația privind **plasări la termen în bănci;**
 - d) "04" – pentru rîndurile în care se include informația privind **credite acordate băncilor, altele decît overnight;**
 - e) "05" – pentru rîndurile în care se include informația privind **conturi "LORO" și depozite la vedere;**
 - f) "06" – pentru rîndurile în care se include informația privind **împrumuturi overnight de la bănci și depozite overnight ale băncilor;**
 - g) "07" – pentru rîndurile în care se include informația privind **împrumuturi de la bănci, altele decît overnight;**
 - h) "08" – pentru rîndurile în care se include informația privind **depozite la termen ale băncilor.**
7. În dependență de codul indicat în coloana B "**Grupa**" informația se reflectă după cum urmează:
 - a) În grupa 01 se reflectă informația din conturile bilanțiere 1032, 1034, 1075 și parțial 1843 (se include doar informația referitoare la mijloacele plasate la vedere);
 - b) În grupa 02 se reflectă informația din conturile bilanțiere 1062, 1063, 1331, 1332, parțial 1843 (se include doar informația referitoare la mijloacele plasate overnight) și parțial 1853 (se include doar informația referitoare la creditele overnight acordate);
 - c) În grupa 03 se reflectă informația din conturile bilanțiere 1093, 1094, 1095, 1096, 1099, 1102, 1103, 1105, 1106, 1111 și parțial 1843 (se include doar informația referitoare la mijloacele plasate la termen);
 - d) În grupa 04 se reflectă informația din conturile bilanțiere 1341, 1351, 1352, 1353, 1354, 1355, 1356 și 1531;
 - e) În grupa 05 se reflectă informația din conturile bilanțiere 2032, 2034, 2075, 2862 și parțial 2851 (se include doar informația referitoare la depozitele la vedere primite);
 - f) În grupa 06 se reflectă informația din conturile bilanțiere 2062, 2331, 2332, parțial 2843 (se include doar informația referitoare la împrumuturile overnight) și parțial 2851 (se include doar informația referitoare la depozitele overnight primite);
 - g) În grupa 07 se reflectă informația din conturile bilanțiere 2033, 2095, 2096, 2097, 2098 și 2531;
 - h) În grupa 08 se reflectă informația din conturile bilanțiere 2341, 2342, 2343, 2344, 2346, 2347, 2348 și 2349 și parțial 2851 (se include doar informația referitoare la depozitele la termen primite).
8. În coloana C "**Compartment**", pentru grupele 01-04, se indică următoarele coduri:

- a) R - pentru rîndurile în care se include informația privind conturile băncii licențiate din Republica Moldova deschise în alte bănci licențiate din Republica Moldova;
- b) N - pentru rîndurile în care se include informația privind conturile băncii licențiate din Republica Moldova deschise în străinătate.
9. În coloana C "**Compartiment**", pentru grupele 05-08, se indică următoarele coduri:
- a) R - pentru rîndurile în care se include informația privind conturile altor bănci licențiate din Republica Moldova deschise în banca licențiată din Republica Moldova;
- b) N - pentru rîndurile în care se include informația privind conturile băncilor din străinătate deschise în banca licențiată din Republica Moldova.
10. În coloana D "**Codul orașului**" se indică codul orașului în care este amplasată subdiviziunea băncii în care banca licențiată din Republica Moldova a deschis contul respectiv sau care a deschis contul respectiv în banca licențiată din Republica Moldova. Codul orașului se va indica în corespundere cu Nomenclatorul codurilor orașelor gestionat de BNM. În acest context banca licențiată va informa BNM din timp despre necesitatea atribuirii codurilor unor orașe care nu sunt incluse în Nomenclator.
11. În coloana E "**Codul contrapărții**" se indică codul SWIFT din 8 caractere al contrapărții conform standardului ISO 9362. În scopul asigurării unui nivel înalt al corectitudinii datelor raportate, banca licențiată va informa BNM din timp, despre necesitatea utilizării unor coduri noi.
12. În coloana F "**Contul sintetic**" se indică numărul contului sintetic conform prevederilor Planului de conturi al evidenței contabile în băncile licențiate din Republica Moldova. În raport se vor indica doar conturile, prevăzute la p.7.
13. În coloana G "**Codul monedei**" se indică codul monedei în care este deschis contul.
14. În coloana 1 "**Rulajul debitor**" se reflectă rulajul debitor din contul respectiv pe parcursul perioadei gestionare.
15. În coloana 2 "**Rulajul creditor**" se reflectă rulajul creditor din contul respectiv pe parcursul perioadei gestionare.
16. În coloana 3 "**Soldul la sfîrșitul zilei**" se reflectă soldul contului la sfîrșitul zilei operaționale a perioadei gestionare, cu excepția situațiilor în care în raport sunt incluse soldurile parțiale ale unor conturi.
17. În coloana 4 "**Rata dobînzii**" se indică rata dobînzii anuale ale activului/pasivului respectiv conform contractului sau acordurilor adiționale. În cazul, în care contractul nu prevede o rată a dobînzii pentru activul/pasivul respectiv, coloana dată nu se va completa.
18. În coloana 5 "**Data plasării/atragerii**" se indică data deschiderii contului conform contractului în formatul următor: zz.ll.aaaa (ex.: 31.12.2014).
19. În coloana 6 "**Maturitatea**" se indică scadența activului/pasivului conform contractului sau acordurilor adiționale în formatul următor: zz.ll.aaaa (ex.: 31.12.2014). Pentru conturile din grupa 01 și 05 coloana dată nu se va completa.
20. În coloana 7 "**Interdicții de utilizare a mijloacelor din conturi**" se indică pe scurt care sunt interdicțiile de utilizare a mijloacelor bănești din conturi (de ex.: "blocate prin Decizia nr. 001 din 31.12.2014" sau "grevate în favoarea clientului A pentru creditul în sumă de 100,000.00 USD"). Dacă nu există nici o interdicție se indică "n/a". Pentru conturile din grupa 02, 04 și 06 coloana dată nu se va completa.
21. Periodicitatea prezentării raportului – zilnic, nu mai tîrziu de ora 13.00 a primei zile lucrătoare care succede perioada gestionară."