

CLASSE 1 : COMPTES D'OPERATIONS DE TRESORERIE ET D'OPERATIONS INTERBANCAIRES

10 - CAISSE 11 - BANQUES CENTRALES - TRESOR PUBLIC - CENTRES DES CHEQUES POSTAUX

-10090 portefeuille en monnaie nationale

-10094 portefeuille et monnaie en devise

-11 banque centrale

-12 - COMPTES ORDINAIRES correspond au bnq différentes

13 - COMPTES, PRETS ET EMPRUNTS

14 - VALEURS RECUES EN PENSION

15 - VALEURS DONNEES EN PENSION

16 - VALEURS NON IMPUTEES ET AUTRES SOMMES DUES

17 - OPERATIONS INTERNES AU RESEAU

18 - CREANCES DOUTEUSES

19 - PERTES DE VALEUR SUR CREANCES DOUTEUSES

CLASSE 2 : COMPTES D'OPERATIONS AVEC LA CLIENTELE

20 - CREDITS A LA CLIENTELE

22 - COMPTES DE LA CLIENTELE

- 220 compte courant de l'entreprise ordinaire

-223 alimentation livret épargne

-224 compte de placement a terme

-2251 souscription de bon d'achat bon de trésorerie bon de caisse

-2252 virement des intérêts de bon d'achat bon d'épargne

23 - PRETS ET EMPRUNTS

24 - VALEURS RECUES EN PENSION

25 - VALEURS DONNEES EN PENSION

26 - VALEURS NON IMPUTEES ET AUTRES SOMMES DUES

-262 chèque certifié

28 - CREANCES DOUTEUSES

29 - PERTES DE VALEUR SUR CREANCES DOUTEUSES

CLASSE 3 : COMPTES DU PORTEFEUILLE - TITRES ET COMPTES DE REGULARISATION

30 - OPERATIONS SUR TITRES

31 - INSTRUMENTS CONDITIONNELS

32 - VALEURS EN RECouvreMENT ET COMPTES EXIGIBLES APRES ENCAISSEMENT

- -3202 chèque a l'encaissement

-321 compte exigible après encaissement en attente

33 - DETTES CONSTITUEES PAR DES TITRES

3301 titres interbancaire

3307 dettes sur titres

3321 Obligations

34 - DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS

3409 autres débiteurs divers

35 - EMPLOIS DIVERS

36 - COMPTES TRANSITOIRES ET DE REGULARISATION

3639 Autres charges à répartir

- -3699 valeur de change

- 37 - COMPTES DE LIAISON

38 - CREANCES DOUTEUSES

39 - PERTES DE VALEUR SUR CREANCES DOUTEUSES

CLASSE 4 : COMPTES DES VALEURS IMMOBILISEES

40 - PRETS SUBORDONNES

41 - PARTS DANS LES ENTREPRISES LIEES, TITRES DE PARTICIPATION ET TITRES DE L'ACTIVITE DE PORTEFEUILLE

42 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

44 - LOCATION SIMPLE

45 - DOTATIONS DES SUCCURSALES A L'ETRANGER

46 - PERTES DE VALEUR SUR IMMOBILISATIONS

47 - AMORTISSEMENTS

48 - CREANCES DOUTEUSES

49 - PERTES DE VALEUR SUR CREANCES DOUTEUSES

CLASSE 5 : CAPITAUX PROPRES ET ASSIMILES

50 - PRODUITS ET CHARGES DIFFERES - HORS CYCLE D'EXPLOITATION

51 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

52 - PROVISIONS REGLEMENTEES

53 - DETTES SUBORDONNEES

54 - FONDS POUR RISQUES BANCAIRES GENERAUX

55 - PRIMES LIEES AU CAPITAL ET RESERVES

56 - CAPITAL

58 - REPORT A NOUVEAU

59 - RESULTAT DE L'EXERCICE

CLASSE 6 : COMPTES DE CHARGES

60 - CHARGES D'EXPLOITATION BANCAIRE

-6022 intérêt sur compte clientèle virement

62 - SERVICES

63 - CHARGES DE PERSONNEL

6301 intérêts sur titres interbancaire

6033 autres charges constitués par titres

6034 intérêts sur obligations

64 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES

66 - CHARGES DIVERSES

67 - ELEMENTS EXTRAORDINAIRES - CHARGES

68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, PROVISIONS ET PERTES DE VALEUR

69 - IMPOTS SUR LES RESULTATS ET ASSIMILES

CLASSE 7 : COMPTES DE PRODUITS

70 - PRODUITS D'EXPLOITATION BANCAIRE

-7029 commission pour chèque certifié

-7096 commission compte devise

70891 Transfert de charges d'exploitation bancaire

-70 commission

-7020 produit sur opération avec la clientèle facilité de caisse

76 - PRODUITS DIVERS

77 - ELEMENTS EXTRAORDINAIRES - PRODUITS

78 - REPRISES SUR PERTES DE VALEUR ET PROVISIONS

CLASSE 9 : COMPTES DE HORS BILAN

90 - ENGAGEMENTS DE FINANCEMENT

91 - ENGAGEMENTS DE GARANTIE

92 - ENGAGEMENTS SUR TITRES

93 - OPERATIONS EN DEVISES

94 - COMPTES D'AJUSTEMENT DEVISES HORS-BILAN

96 - AUTRES ENGAGEMENTS

98 - ENGAGEMENTS DOUTEUX