

المجموعة 1 : حسابات عمليات الخزينة وعمليات ما بين البنوك	المجموعة 2 : حسابات العمليات مع الزبائن	25 - قيم ممنوحة على سبيل الأمانة	330- سندات السوق ما بين البنوك
10 - الصندوق	20 - قروض للزبائن	250- قيم ممنوحة تحت الضمان يومية	331- سندات الحقوق القابلة للتقل
100- نقدية ورقية ومعندية	200- قروض تجارية(أوراق تجارية)	251- قيم ممنوحة تحت الضمان لأجل أو	332- سندات
109- قيم اخرى بالصندوق	201- قروض التجهيز	مباعة قطعاً	333- ديون أخرى مشكلة من السندات
11 - البنوك المركزية، الخزينة العمومية ، مراكز	202- قروض الخزينة	26 - قيم غير مُحَمَّلَة ومبالغ أخرى مستحقة	34 - مدينون ودائنون متنوعون
الصكوك البريدية	203- قروض البناء	28 - ديون مشكوك فيها	340- مدينون آخرون
110- بنوك مركزية	209- قروض أخرى	29 - خسائر القيمة على الديون المشكوك فيها	341- دائنون آخرون
119- حسابات جارية بريدية	22 - حسابات الزبائن	المجموعة 3 : حسابات الحافظة - سندات	35 - استخدامات متنوعة
12 - الحسابات العادية.	220- حسابات عادية	وحسابات التسوية	350- موجودات من الذهب والمعادن الاخرى
121- بنوك مراسلة	2200- حسابات عادية مدينة	30 - عمليات على السندات	351- مخزونات أخرى
13 - حسابات السلفيات والاقتراضات	2201- حسابات عادية دائنة	300- سندات مقبوضة أو ممنوحة تحت	359- استعمالات اخرى مختلفة
14 - قيم مستلمة على سبيل الأمانة	22011- حسابات الشيكات	الضمان	36 - حسابات انتقالية وحسابات تسوية
140- قيم مستلمة تحت الضمان يومية	22012- حسابات جارية	301- سندات التبادل	360- حسابات التسوية
141- قيم مستلمة تحت الضمان لأجل أو	221- حسابات أخرى	302- سندات التوظيف	3608- حسابات التسوية للعملة الصعبة
مشترأة قطعاً	222- ودائع تحت الضمان(قيم مجمدة)	303- سندات الاستثمار	361- حسابات الفروق
15 - قيم ممنوحة على سبيل الأمانة	223- حسابات التوفير	31 - أدوات شرطية	362- حسابات اخرى انتقالية
150- قيم ممنوحة تحت الضمان يومية	224- حسابات دائنة لأجل	310- وسائل تحت الشروط مشترأة	363- تكاليف للتحميل
151- قيم ممنوحة تحت الضمان لأجل أو	225- أنونات الصندوق واذونات التوفير	311- وسائل تحت الشروط مباعه	364- تكاليف مقيدة مسبقا
مباعة قطعاً	2250- أنونات الصندوق	32 - قيم قيد التحصيل وحسابات مستحقة الأداء	365- نواتج مقيدة مسبقا
16 - قيم غير مُحَمَّلَة ومبالغ أخرى مستحقة	2251- أنونات التوفير	بعد تحصيلها	366- تكاليف للتسديد
17 - عمليات داخلية في الشبكة	23 - سلفيات واقتراضات	320- قيم تحت التحصيل	367- نواتج للتحصيل
18 - ديون مشكوك فيها	230- قروض الزبائن الماليين	3200- سندات تحت التحصيل	369- تسويات مختلفة أخرى
19 - خسائر القيمة على الديون المشكوك فيها	231- سلفات للزبائن الماليين	3201- أوراق تجارية قيد التحصيل	37 - حسابات الارتباط
	24 - قيم مستلمة على سبيل الأمانة	3202- شيكات قيد التحصيل	38 - ديون مشكوك فيها
	240- قيم مستلمة تحت الضمان يومية	321- حسابات مستحقة بعد التحصيل	39 - خسائر القيمة على الديون المشكوك فيها
	241- قيم مستلمة تحت الضمان لأجل أو	325- غرفة المقاصة	
	مشترأة قطعاً	33 - ديون مكونة من سندات	

911- ضمانات مستلمة من المؤسسات المالية 912- ضمانات لصالح الزبائن 913- ضمانات مستلمة من الزبائن 92- تعهدات على السندات 920- سندات للاستلام 921- سندات للتسليم 93 - عمليات العملات الصعبة 930- عمليات الصرف الفوري 9300- عملة صعبة مشتراة ولم تسلم بعد 9301- عملة صعبة مباحة ولم تسلم بعد 931- عمليات الصرف الآجل 9310- شراء لأجل للعملة الصعبة 9311- بيع لأجل للعملة الصعبة 932- عمليات القروض أو السلفات بالعملية الصعبة 9320- عملة صعبة للتحويل 9321- عملة صعبة للدفع 94- حسابات تسوية العملات الصعبة خارج الميزانية 96 - تعهدات أخرى 960- تعهدات ممنوحة 961- تعهدات مقبوضة 98- تعهدات مشكوك فيها	703- نواتج على محفظة الأوراق المالية 704- نواتج على قرض الإيجار والعمليات المشابهة 706- نواتج على عمليات الصرف 7060- إيرادات على عمليات الصرف 7069- عمولات 707- نواتج على عمليات خارج الميزانية 7070- نواتج على تعهدات التمويل 7071- نواتج على تعهدات الضمان 7073- نواتج على تعهدات على السندات 7074- نواتج على العمليات بالعملية الصعبة 7076- نواتج على تعهدات أخرى ممنوحة 708- نواتج على تقديم خدمات مالية 709- نواتج أخرى للاستغلال البنكي 76- نواتج متنوعة 77- العناصر غير العادية-نواتج 78- الاسترجاعات على خسائر القيمة والمؤونات المجموعة 9 : حسابات خارج الميزانية 90- تعهدات التمويل 900- تعهدات لصالح المؤسسات المالية 901- تعهدات مستلمة من المؤسسات المالية 902- تعهدات لصالح الزبائن 903- تعهدات مستلمة من الزبائن 91- تعهدات الضمان 911- ضمانات لصالح المؤسسات المالية	603- تكاليف على محفظة الأوراق المالية 604- تكاليف على قرض الإيجار والعمليات المشابهة 606- تكاليف على عمليات الصرف 607- تكاليف على عمليات خارج الميزانية 608- تكاليف على تقديم خدمات مالية 609- تكاليف أخرى للاستغلال البنكي 62 - خدمات 63 - أعباء المستخدمين 64 - الضرائب والرسوم والمدفوعات المماثلة 66 - أعباء متنوعة 67 - العناصر غير العادية - الأعباء 68 - مخصصات الاهتلاكات والمؤونات وخسائر القيمة 69 - الضرائب على النتائج والعناصر المماثلة المجموعة 7 : حسابات النواتج 70- نواتج الاستغلال البنكي 701- نواتج على عمليات الخزينة والعمليات ما بين البنوك 702- نواتج على العمليات مع الزبائن 7020- فوائد على الحسابات المدينة 7022- فوائد على قروض للزبائن 7023- فوائد على سلف للزبائن الماليين 7024- فوائد على القيم المقبوضة تحت الضمان 7026- فوائد أخرى 7029- عمولات	المجموعة 4 : حسابات القيم الثابتة 40 - سلفيات تابعة 41 - حصص في المؤسسات المرتبطة، سندات مساهمة وسندات نشاط الحافظة 42 - القيم الثابتة المادية وغير المادية 44 - الإيجار البسيط 45 - مخصصات الفروع في الخارج 46 - خسائر القيمة على القيم الثابتة 47 - اهتلاكات 48 - ديون مشكوك فيها 49 - خسائر القيمة على الديون المشكوك فيها المجموعة 5 : رؤوس الأموال الخاصة والعناصر المماثلة 50 - نواتج وأعباء مؤجلة-خارج دورة الاستغلال 51 - مؤونات المخاطر والأعباء 52 - مؤونات منظمة 53 - ديون تابعة 54 - أموال لمواجهة المخاطر البنكية العامة 55 - علاوات مرتبطة برأس المال والاحتياطيات 56 - رأس المال 58 - ترحيل من جديد 59 - نتيجة الدورة المجموعة 6 : حسابات الأعباء 60 - أعباء الاستغلال البنكي 601- تكاليف على عمليات الخزينة والعمليات ما بين البنوك 602- تكاليف على العمليات مع الزبائن
---	---	---	--