

**DATA: 2001-04-01**

**Assunto: Plano Contabilístico dos fundos de investimento mobiliário – ERRATA**

Na sequência de algumas questões colocadas por sociedades gestoras de fundos de investimento mobiliário, a propósito do novo plano contabilístico dos fundos de investimento mobiliário, cumpre-nos esclarecer o seguinte:

1. Na estrutura do Balancete Mensal, considerar as seguintes correcções:

<i>Situação Actual</i>		<i>Situação a Considerar</i>	
<b>Código</b>	<b>Designação</b>	<b>Código</b>	<b>Designação</b>
2531	Warrants Dependentes	2533	Warrants Dependentes
2532	Warrants Autónomos	2534	Warrants Autónomos
2541	Opções Compradas	2545	Opções Compradas
2542	Opções Vendidas	2546	Opções Vendidas
4261	Margem Inicial	4262	Margem Inicial

2. Na estrutura do Balancete Mensal, não considerar as contas “582 – Operações de Regularização de Compras de Títulos” e “8124 - Juros de Operações de Compra c/ Acordo de Revenda “ que por lapso, foram mantidas.
3. Ainda relacionado com a estrutura do Balancete Mensal, considerar a conta “ 738 – Outras perdas em operações financeiras “.
4. Po último deve ser considerado no Capítulo 3 – Estrutura e articulação das contas, a conta “ 268 – Valores Emprestados”.