

BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA



---

COMUNICACIÓN "A" 2866

23/02/99

---

A LAS ENTIDADES FINANCIERAS:

REF.: Circular RUNOR 1 - 324 Régimen informativo  
contable para publicación trimestral/ anual.

Nos dirigimos a Uds. con relación a las instrucciones del régimen informativo de la referencia, difundidas mediante Comunicación "A" 2861 de fecha 15 del corriente.

Sobre el particular, llevamos a su conocimiento la nueva redacción de los puntos 5.14.1.4. y 5.14.1.5. de las Instrucciones generales, realizadas considerando las consultas recibidas.

Además, se agrega en el Anexo 15 "Anexo L: Saldos en moneda extranjera", el rubro "Títulos públicos y privados" con la nueva codificación de las partidas en el Activo, como consecuencia de la emisión de la Comunicación "A" 2849 CONAU 1- 291 del 21.1.99.

Por último, en el "Estado de Situación Patrimonial" se modifica la redacción de las leyendas de las siguientes partidas: 0113000000, 0207000000 y 0208000000.

En anexo se agregan las hojas pertinentes que corresponden incorporar a la Circular RUNOR 1, en reemplazo de las oportunamente provistas.

Saludamos a Uds. muy atentamente.

BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA

Oscar A. del Río  
Gerente Técnico de Entidades  
Financieras

Alejandro G. Henke  
Subgerente General  
Área de Coordinación Técnica

ANEXO: 4 hojas

5.14. Régimen informativo contable para publicación trimestral/ anual.

## 5.14.1. Instrucciones generales.

5.14.1.1. La información se enviara en dos archivos ASCII de tipo SDF (cuyos campos mantendrán longitud fija) denominados "TRIMANUA.TXT" (diseño 4401) y "NOTAS.TXT" (diseño 4402), que contendrán los datos conforme a los diseños de registro según modelos insertos en el punto 5.14.3., los que deberán grabarse en el directorio raíz de un CD (disco compacto) exclusivo para este régimen.

5.14.1.2. La totalidad de los datos correspondientes a los estados y anexos detallados en las Normas de Procedimiento de este régimen serán grabados en un único archivo ("TRIMANUA.TXT") utilizando un único diseño de registro (4401), debiendo integrar los campos que se especifican en los anexos insertos en el punto 5.14.4.1. para cada uno de ellos. Los campos sin utilizar deberán completarse con ceros si son numéricos y con blancos si son de tipo carácter.

En este mismo archivo se informara la nomina de las sociedades controladas requerida como nota a los Estados Consolidados con este tipo de sociedades. Las instrucciones con los campos del diseño de registro 4401 que corresponde integrar se proporcionan en el anexo al punto 5.14.4.1.

La información adicional requerida en esa misma nota se informara en el diseño 4402 conforme a las instrucciones contenidas en el punto 5.14.4.3.

5.14.1.3. Las notas a los estados contables, correspondientes a la entidad en forma individual o bien consolidada, la descripción de las causas y del criterio para la estimación de las provisiones consignadas en el Anexo J, y el detalle de los componentes de los conceptos "Diversos / as" u "Otros / as" con saldos superiores al 20% del total del rubro respectivo, deberán grabarse en un único archivo ("NOTAS.TXT") conforme al diseño de registro 4402.

5.14.1.4. Cada estado, anexo y/o nota se diferenciara por el código de informe que se consignara en el campo 6 del diseño 4401 y/o en el campo 4 del diseño 4402. Solo se informarán los anexos y/o notas con datos, en función de los estados de situación patrimonial, de evolución del patrimonio neto y de origen y aplicación de fondos, que son de carácter obligatorio.

5.14.1.5. Los códigos de partida figuran en los anexos del punto 5.14.4.1. Las mismas se grabarán sin signo, salvo las expresamente señaladas en los citados anexos. Las partidas sin importe para ambos periodos no se grabarán.

## 5.14.2. Validación de la información.

Una vez procesada la información, si esta resulta valida, el B.C.R.A. emitirá el pertinente comprobante de validación.

En el caso de detectarse errores, se seguirán las instrucciones descriptas en el punto 5.3.4. para el retiro de los listados.

## 5.14.3. Diseños de registro

Versión	Comunicación	Fecha	Página
2a.	"A" 2866 (Circular RUNOR 1 - 324)	23.2.99	1

II - Presentación de informaciones al Banco Central (continuación)	RUNOR 1
---	---------

		Período 2	Período 1
0113000000	Otras (Integrar sólo para el Estado de situación patrimonial consolidado de este régimen -Inf. 001 Cód. consolidación 002 - y para el Cuadro 3 - C03- del Régimen Informativo para Control Interno del BCRA)		
0100000000	TOTAL DE ACTIVO		
	PASIVO		
0201000000	Depósitos		
0201010000	Cuentas corrientes		
0201050000	Cajas de Ahorros		
0201150000	Plazos Fijos		
0101200000	Cuentas de Inversiones		
0201200000	Otros		
0202000000	Otras obligaciones por intermediación financiera		
0202010000	Banco Central de la República Argentina		
0202050000	Bancos y Organismos Internacionales		
0202100000	Obligaciones negociables no subordinadas		
0202150000	Montos a pagar por compras contado a liquidar y a término		
0202200000	Especies a entregar por ventas a contado a liquidar y a término		
0202250000	Primas por opciones lanzadas		
0202300000	Otras		
0203000000	Obligaciones Diversas		
0203010000	Dividendos a pagar		
0203050000	Honorarios		
0203100000	Otras		
0204000000	Previsiones		
0205000000	Obligaciones negociables subordinadas		

Versión	Comunicación	Fecha	Página
2a.	"A" 2866 (Circular RUNOR 1 - 324)	23.2.99	8

		Período 2		Período 1
0206000000	Partidas pendientes de imputación			
0207000000	Otras (integrar sólo para el Estado de situación patrimonial consolidado de este régimen -Inf. 001Cód. consolidación 002- y para el Cuadro 3 - C03- del Régimen Informativo para Control Interno del BCRA)			
0208000000	Participación de terceros en entidades o empresas consolidadas (integrar sólo para informe 001, Cód. consolidación 002 de este régimen y para el Cuadro 3 -C03- del Régimen Informativo para Control Interno del BCRA)			
0200000000	TOTAL DE PASIVO			
0300000000	PATRIMONIO NETO (según estado respectivo)	(1)		(1)
0400000099	TOTAL DE PASIVOS MAS PATRIMONIO NETO			
	ESTADO DE RESULTADO			
0501000000	Ingresos Financieros			
0501010000	Intereses por disponibilidades			
0501050000	Intereses por préstamos al sector financiero			
0501100000	Intereses por adelantos			
0501150000	Intereses por préstamos con garantías reales			
0501200000	Intereses por préstamos de tarjetas de crédito			
0512500000	Intereses por otros préstamos			
0500130000	Resultado neto de títulos públicos y privados			
0501350000	Por otros por intermediación Financiera			
0501400000	Otros			
0502000000	Egresos Financieros			
0502010000	Intereses por depósitos en cuentas corrientes			
0502050000	Intereses por depósitos en cajas de ahorros			
0502100000	Intereses por depósitos en plazos fijos			
0502150000	Resultado neto de títulos públicos y privados			
0502200000	Por otros créditos por Intermediación financiera			
0502250000	Otros			
0503000099	MARGEN BRUTO DE INTERMEDIACION	(1)		(1)

**ANEXO 1: SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA**  
**Código Informe (Campo 6): "A-L"**  
**Fecha período : Campo 3**  
**Fecha período: Campo 4**

ANEXO 15

Código de partida	RUBROS	Casa matriz y sucursales en el país	Filiales en el exterior	Total del Período 2	Total del Período 2 (por moneda)						Total del Período 1	
					Dólar	Marco	Libra	Franco Francés	Franco Suizo	Yen		Otras
	<b>ACTIVO</b>											
0101000000	Disponibilidades											
0102000000	Títulos públicos y privados											
0103000000	Préstamos											
0104000000	Otros cred. Por Interm. Financiera											
0105000000	Bienes ciertos en locacion financ.											
0106000000	Participaciones en otras sociedades											
0107000000	Créditos diversos											
0108000000	Bienes de uso											
0109000000	Bienes diversos											
0110000000	Bienes Intangibles											
0111000000	Partida pend. de imputación											
0100000000	Total											
	<b>PASIVO</b>											
0201000000	Depósitos											
0202000000	Otras Oblig. Por Interm. Financ.											
0203000000	Obligaciones diversas											
0204000000	Previsiones											
0205000000	Obligaciones negoc. subordinadas											
0206000000	Partida pend. de imputación											
0200000000	Total											

Versión	Comunicación	Fecha	Página
2a.	"A" 2866 (Circular RUNOR 1 - 324)	23.2.99	32