

BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA



| | |
|-----------------------|------------|
| COMUNICACIÓN "A" 3810 | 21/11/2002 |
|-----------------------|------------|

A LAS ENTIDADES FINANCIERAS:

Ref.: Circular
Conau 1 - 533

Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.
Régimen Informativo para Supervisión Trimestral/Semestral/Anual
Modificaciones.

Nos dirigimos a Uds. para comunicarles las modificaciones introducidas en el Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual, derivadas de la adecuación del Plan y Manual de Cuentas de acuerdo con las disposiciones difundidas mediante la Comunicación "A" 3718 y 3761.

Además, se reemplaza la página 13 del Estado de consolidación de Entidades Locales con Filiales y otros Entes en el País y en Exterior del Régimen Informativo para Supervisión Trimestral/Semestral/Anual, a efectos de corregirse el número de página y la versión que oportunamente se dió a conocer mediante Comunicación "A" 3800 .

Consecuentemente, en anexo se acompañan las hojas de la Circular CONAU 1- que corresponden reemplazar en los regímenes de la referencia.

Para su consulta en forma impresa, quedará en la biblioteca "Dr. Raúl Prebisch" San Martín 216 Capital Federal.

Saludamos a Uds. muy atentamente.

BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA

Ricardo O. Maero
Gerente de Régimen
Informativo

Ruben Marasca
Subgerente General de
Análisis y Auditoría

ANEXOS:5 Hojas.



| | |
|----------|---|
| B.C.R.A. | REGIMEN INFORMATIVO CONTABLE PARA PUBLICACIÓN TRIMESTRAL / ANUAL (R.I. – P.) |
| | Tabla de correspondencia entre las partidas de los Estados de Situación Patrimonial y de Resultados y Cuentas de Orden con los códigos del Balance de Saldos |

| PASIVO | | | | | | | | | | |
|------------------------|--|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| Depósitos | Sector Público no Financiero | 311100 | 311200 | 315100 | 315200 | | | | | |
| | Sector Financiero | 311400 | 311500 | 315400 | 315500 | | | | | |
| | Sector Privado no financiero y Residentes en el exterior | Cuentas Corrientes | 311706 | 311712 | 311723 | 311724 | 311769 | 311770 | 311771 | |
| | | | 311772 | 312103 | 312106 | 312109 | 312112 | 312123 | 312124 | |
| | | | 312169 | 312170 | 312171 | 312172 | 315706 | 315712 | 315723 | |
| | | | 315724 | 316106 | 316112 | 316123 | 316124 | | | |
| | Caja de Ahorros | 311718 | 311726 | 311773 | 312118 | 312173 | 315718 | 316118 | | |
| | Plazo Fijo | 311731 | 311734 | 311740 | 311741 | 311753 | 311761 | 311762 | | |
| | | 311765 | 311766 | 311767 | 311774 | 311775 | 312131 | 312134 | | |
| | | 312140 | 312141 | 312161 | 312162 | 312165 | 312174 | 312175 | | |
| 315732 | | 315734 | 315753 | 315737 | 315741 | 315761 | 315762 | | | |
| 316132 | | 316134 | 316137 | 316141 | 316161 | 316162 | | | | |
| Cuentas de Inversiones | 311735 | 311736 | 311737 | 311738 | 311743 | 311744 | 311746 | | | |
| | 311747 | 312135 | 312136 | 312138 | 312143 | 312146 | 312147 | | | |
| | 312148 | 312149 | 315731 | 315733 | 315735 | 315736 | 315743 | | | |
| | 315744 | 315745 | 315746 | 316135 | 316136 | 316138 | 316139 | | | |
| Otros | 316143 | 316144 | 316145 | 316146 | | | | | | |
| | 311721 | 311725 | 311727 | 311729 | 311730 | 311742 | 311745 | | | |
| | 311748 | 311750 | 311751 | 311752 | 311754 | 311763 | 311764 | | | |
| | 311768 | 311776 | 312121 | 312142 | 312145 | 312150 | 312151 | | | |
| | 312152 | 312154 | 312163 | 312164 | 312166 | 312167 | 312168 | | | |
| | 312176 | 315707 | 315725 | 315742 | 315751 | 315754 | 316104 | | | |
| 316107 | 316142 | 316151 | 316154 | | | | | | | |



| | | | | | | | | | |
|----------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| B.C.R.A. | REGIMEN INFORMATIVO CONTABLE PARA PUBLICACIÓN TRIMESTRAL / ANUAL (R.I. – P.) | | | | | | | | |
| | Tabla de correspondencia entre las partidas de los Estados de Situación Patrimonial y de Resultados y Cuentas de Orden con los códigos del Balance de Saldos | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--|--|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Depósitos | Sector Privado no financiero y Residentes en el exterior | Intereses, Ajustes y diferencias de cotización devengados a pagar | 311803 | 311807 | 311808 | 311809 | 311811 | 311812 | 311814 |
| | | | 311815 | 311816 | 311817 | 311818 | 311850 | 311851 | 311852 |
| | | | 311865 | 311868 | 312203 | 312207 | 312208 | 312210 | 312211 |
| | | | 312212 | 312214 | 312215 | 312216 | 312217 | 312218 | 312250 |
| | | | 312251 | 312252 | 312265 | 312268 | 315803 | 315807 | 315808 |
| | | | 315809 | 315811 | 315812 | 316203 | 316207 | 316208 | 316209 |
| | | | 316211 | 316212 | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Otras Obligaciones por intermediación financiera | Banco Central de la República Argentina | Redescuentos para atender situaciones de iliquidez | 321113 | | | | | | |
| | | Otros | 321108 | 321112 | 321115 | 321122 | 321180 | 321183 | 321191 |
| | | 321192 | 321193 | 321194 | 321195 | 321213 | 321214 | 321222 | |
| | | 321251 | 321401 | 321402 | 321403 | 321405 | 321406 | 325105 | |
| | | 325106 | 325120 | 325124 | 325202 | | | | |
| | Bancos y Organismos Internacionales | 326125 | 326126 | 326127 | 326133 | | | | |
| | Obligaciones negociables no subordinadas | 321101 | 321114 | 321117 | 321129 | 322111 | 322114 | 322117 | 322129 |
| | 325111 | 325114 | 325117 | 325129 | 326111 | 326114 | 326117 | 326129 | |



| | |
|----------|---|
| B.C.R.A. | REGIMEN INFORMATIVO CONTABLE PARA PUBLICACIÓN TRIMESTRAL / ANUAL (R.I. – P.) |
| | Tabla de correspondencia entre las partidas de los Estados de Situación Patrimonial y de Resultados y Cuentas de Orden con los códigos del Balance de Saldos |

| | | | | | | | | | |
|----------------------|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ingresos Financieros | Otros | 511007 | 511015 | 511016 | 511018 | 511020 | 511027 | 511058 | 511060 |
| | | 511074 | 515015 | 515016 | 515018 | 515027 | 515031 | 515034 | 515035 |
| | | 515058 | 515060 | 515070 | | | | | |
| Egresos Financieros | Intereses por depósitos en cuenta corriente | 521062 | 525062 | | | | | | |
| | Intereses por depósito en caja de ahorros | 521063 | 525063 | | | | | | |
| | Intereses por depósitos a plazo fijo | 521064 | 525064 | | | | | | |
| | Intereses por financiaciones del sector financiero | 521037 | 521038 | 521067 | 525067 | | | | |
| | Intereses por otras obligaciones por intermediación financiera | 521009 | 525009 | 525010 | | | | | |
| | Otros intereses | 521001 525001 | 521003 525002 | 521013 525003 | 521023 525004 | 521036 525065 | 521065 | 521074 | 521082 |
| | Resultado neto de títulos públicos y privados (Cuando estas cuentas en su conjunto arrojen saldo deudor) | 511021 515056 525056 | 511041 515057 525057 | 511042 521024 525068 | 511056 521056 525069 | 511057 521057 | 515021 521068 | 515041 521069 | 515042 525024 |
| | Resultado neto por opciones (Cuando estas cuentas en su conjunto arrojen saldo deudor) | 511043 521058 | 511044 521059 | 511045 521060 | 511046 521061 | 515043 525058 | 515044 528059 | 515045 525060 | 515046 525061 |
| | Ajustes por Cláusula C.E.R. | 521071 | 521072 | 521073 | 521080 | 521081 | 521083 | | |
| | Otros | 521007 521075 525042 | 521021 525043 | 521022 525021 525050 | 521031 525031 525070 | 521032 525032 | 521033 525033 | 521050 525036 | 521070 525039 |



| | | | | | | | | | |
|----------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| B.C.R.A. | REGIMEN INFORMATIVO CONTABLE PARA PUBLICACIÓN TRIMESTRAL / ANUAL (R.I. – P.) | | | | | | | | |
| | Tabla de correspondencia entre las partidas de los Estados de Situación Patrimonial y de Resultados y Cuentas de Orden con los códigos del Balance de Saldos | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------|--|--------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|--------|
| De Derivados | Valor “nacional” de opciones de compra lanzadas | 721034 | 721039 | 725034 | 725039 | | | | |
| | Valor “nacional” de opciones de venta lanzadas | 721035 | 721040 | 721095 | 721096 | 721097 | 721098 | 725035 | 725040 |
| | Otras | 721087 | 725087 | | | | | | |
| | Cuentas de derivados acreedoras por contra | 721088 | 725088 | | | | | | |
| De Actividad Fiduciaria | Cuentas de Actividad Fiduciaria Acreedora por contra | 721090 | 725090 | | | | | | |



| | |
|-----------------|--|
| B.C.R.A. | RÉGIMEN INFORMATIVO PARA SUPERVISIÓN TRIMESTRAL / SEMESTRAL / ANUAL (R.I. – S.) |
| | 2 – ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DE ENTIDADES LOCALES CON FILIALES Y OTROS ENTES EN EL PAÍS Y EN EL EXTERIOR |

Denominación de la entidad:

Correspondiente al trimestre / ejercicio terminado el: / /

| Conceptos | Balance de casa matriz y suc. locales | Balance de las filiales operativas en el exterior | | | Eliminaciones | Total casa matriz sucursales y filiales | Balance de entes a consolidar | | | Eliminaciones | Balance consolidado Total |
|-----------|---------------------------------------|---|------------|------------|---------------|---|-------------------------------|-----|-----|---------------|---------------------------|
| | | Filial ... | Filial ... | Filial ... | | | (') | (') | (') | | |

Pérdidas diversas
 Resultado por participaciones permanentes
 Intereses punitivos y cargos a favor del B.C.R.A.
 Cargo por incobrabilidad de créditos diversos y por otras provisiones
 Ajustes por Cláusula C.E.R.
 Otros

Resultado de filiales en el exterior

Resultado Monetario por Otras Operaciones

RESULTADO NETO ANTES DEL IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a las Ganancias

RESULTADO NETO DEL PERÍODO ANTES DE LA ABSORCIÓN

Absorción “Ad-referendum” de la Asamblea

- con Resultados no Asignados
- con Diferencia de Valuación no Realizada

RESULTADO NETO DESPUÉS DE LA ABSORCIÓN

| | | | |
|-------------|-----------------------|-------------------------|------------|
| Versión: 4° | COMUNICACIÓN “A” 3810 | Vigencia: 01.06.2002 | Página: 13 |
|-------------|-----------------------|-------------------------|------------|