

BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA



COMUNICACIÓN "A" 4036

23/10/2003

A LAS ENTIDADES FINANCIERAS:

Ref.: Circular
CONAU 1 - 614
RUNOR 1 - 655

Modelo de Información Contable y Financiera (MICOFi) – Régimen Informativo Contable Mensual "Balance de Saldos" – N° de CUIT.

Nos dirigimos a Uds. para comunicarles que se deberá informar la Clave Única de Identificación Tributaria (CUIT) de cada entidad financiera a través del Régimen de la referencia.

En ese sentido, se acompañan las hojas que corresponde reemplazar en las Circulares CONAU-1 y RUNOR-1, respectivamente.

Las presentes modificaciones tendrán vigencia a partir de las informaciones correspondientes a octubre de 2003.

Saludamos a Uds. muy atentamente.

BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA

Gustavo Bricchi
Gerente de Gestión
de la Información

Rubén Marasca
Subgerente General de
Análisis y Auditoría

ANEXO: 8 HOJAS.



B.C.R.A.	RÉGIMEN INFORMATIVO CONTABLE MENSUAL
	2 - BALANCE DE SALDOS (R.I. - B.S.)

NORMAS DE PROCEDIMIENTO

Instrucciones generales

1. El "Balance de saldos" se preparará con los datos correspondientes al último día de cada mes, de acuerdo con el Plan de Cuentas Mínimo, en forma similar a la de un cierre de ejercicio, con todos los ajustes necesarios a ese efecto.
2. Los importes se registrarán en miles de pesos, sin decimales. A los fines del redondeo de las magnitudes se incrementarán los valores en una unidad cuando el primer dígito de las fracciones sea igual o mayor que 5, desechando las que resulten inferiores.
3. En caso de que por efecto del redondeo los importes de las cuentas no balanceen, las diferencias se imputarán a "Utilidades diversas - Otras" o "Pérdidas diversas - Otras", según corresponda al tipo de información presentada.
4. **Complementariamente, se deberá informar la Clave Única de Identificación Tributaria (CUIT) de la entidad.**

Versión: 2°	COMUNICACIÓN "A" 4036	Vigencia: 23/10/2003	Página 1
-------------	-----------------------	-------------------------	----------



B.C.R.A.	PRESENTACIONES DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL EN SOPORTES OPTICOS
	Sección 2. Balance de saldos.

2.1. Instrucciones generales

Este régimen contendrá los datos conforme a **los diseños** de registro insertos en el punto 2.3., y se generará de acuerdo con las siguientes indicaciones:

2.1.1. Los datos correspondientes al diseño 4201 deberán grabarse en el archivo con el nombre "BALANCE.TXT" .

2.1.2 Deberá grabarse un registro por partida y los saldos que no registren importe, no se grabarán.

2.1.3. Los saldos deudores deberán informarse sin signo, y los saldos acreedores se informarán con signo negativo.

2.1.4. Los datos correspondientes al diseño 4205 deberán grabarse en el archivo con el nombre "CUITENT.TXT" para la información de setiembre 2003. Sólo se grabará en el futuro en el caso que se cambie el número de identificación y/o el mes de cierre de la entidad.

2.2. Validación de la información.

Una vez procesada la información, si ésta resulta válida, el Banco Central de la República Argentina emitirá el pertinente comprobante de validación.

En el caso de detectarse errores, se seguirán las instrucciones descriptas en el punto 1.3.4. de la Sección 1 de este texto ordenado para el retiro de los listados y del CD.

2.3. Diseño de registro.

Versión: 3°	COMUNICACIÓN "A" 4036	Vigencia: 23/10/2003	Página 1
-------------	-----------------------	-------------------------	----------



B.C.R.A.	PRESENTACIONES DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL EN SOPORTES OPTICOS
	Sección 2. Balance de saldos.

Denominación: Balance de saldos.				Hoja 1 de 1
N° Campo	Nombre	Tipo (1)	Longitud	Observaciones
1	Código de diseño	Numérico	4	Constante 4201
2	Código de entidad	Numérico	5	(2)
3	Fecha de información	Numérico	6	AAAAMM
4	Código de cuenta	Numérico	6	
5	Signo del importe	Carácter	1	"-" cuando sea negativo y espacio cuando sea positivo.
6	Importe	Numérico	11	
7	Rectificativa	Carácter	1	Completar con "R" si es rectificativa; en caso contrario consignar "N".

(1) Los campos numéricos se alinean a la derecha y se completan con ceros a la izquierda; los campos carácter se alinean a la izquierda y se completan con blancos a la derecha.
(2) El código de entidad será el de la cuenta corriente abierta en el Banco Central.

Versión: 2°	COMUNICACIÓN "A" 4036	Vigencia: 23/10/2003	Página 2
-------------	-----------------------	-------------------------	----------



B.C.R.A.	PRESENTACIONES DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL EN SOPORTES OPTICOS
	Sección 2. Balance de saldos.

Denominación: Datos de la entidad.				Hoja 1 de 1
N° Campo	Nombre	Tipo (1)	Longitud	Observaciones
1	Código de diseño	Numérico	4	Constante 4205
2	Código de entidad	Numérico	5	(2)
3	Fecha de información	Numérico	6	AAAAMM
4	Número de CUIT	Numérico	11	
5	Mes de cierre	Numérico	2	Sólo se admite 06 ó 12
6	Rectificativa	Carácter	1	Completar con "R" si es rectificativa; en caso contrario consignar "N".

(1) Los campos numéricos se alinean a la derecha y se completan con ceros a la izquierda; los campos carácter se alinean a la izquierda y se completan con blancos a la derecha.
(2) El código de entidad será el de la cuenta corriente abierta en el Banco Central.



B.C.R.A.	PRESENTACIONES DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL EN SOPORTES OPTICOS
	Sección 2. Balance de saldos.

2.4. Entrega de la información.

2.4.1. La entrega de CD se efectuará en Reconquista 266, ventanilla 11, en el horario de 10 a 15.

2.4.2. Modelo de etiqueta externa del CD.

Contendrá el código y nombre de la entidad, la leyenda "Balance de saldos" y la fecha de la información (por ejemplo 07/2000). No deberá ser manuscrita. En caso de tratarse de una rectificativa, deberá constar en la misma.

Banco Central de la República Argentina Superintendencia de Entidades Financieras y Cambiarias Gerencia de Gestión de la Información	
<u>COMPROBANTE DE VALIDACION</u>	
Entidad:	00011 - Banco de la Nación Argentina
Información sobre:	BALANCE DE SALDOS
Período informado:	10/2000
Por la presente certificamos que la información suministrada en el CD presentado no contiene errores de validación.	

2.5. Tabla de errores de validación.

Versión: 4°	COMUNICACIÓN "A" 4036	Vigencia: 23/10/2003	Página 4
-------------	-----------------------	-------------------------	----------



B.C.R.A.	PRESENTACIONES DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL EN SOPORTES OPTICOS
	Sección 2. Balance de saldos.

Código	Leyenda	Causa
01	NO SE ENCONTRO EL ARCHIVO BALANCE.TXT	Se omitió grabar el archivo de referencia, o bien el diseño no corresponde al 4201, o bien el archivo está vacío.
02	ENTIDAD INEXISTENTE	El código de entidad informado no es correcto.
03	FECHA ERRONEA O INFORMACION ANTICIPADA	Se trata de una fecha inexistente (por ejemplo 200013), contiene caracteres no numéricos o la información se refiere a un período no habilitado para su procesamiento.
04	BALANCE YA INGRESADO	Se remitió información correspondiente a un período ya validado, habiéndose completado el campo rectificativa con "N".
05	RECTIFICATIVA MAL INGRESADA	Se remitió información rectificativa correspondiente a un período no validado.
06	CUENTA INEXISTENTE	El código de cuenta informado no coincide con ninguno de los existentes.
07	NO ES CUENTA IMPUTABLE	La cuenta que se informa termina en dos ceros o bien se trata de la cuenta 450009.
08	CUENTA REPETIDA	Se informó más de un registro con el mismo código de cuenta, con iguales o distintos importes.
09	IMPORTE NO NUMERICO	El campo correspondiente al importe contiene blancos o caracteres no numéricos, o bien son todos ceros.
10	ERROR DE BALANCEO DEL BALANCE DE SALDOS	La suma algebraica de los saldos correspondientes a todas las cuentas del Balance de saldos es distinta de cero.
11	DIFERENCIA EN CUENTAS DE ORDEN	La suma de las cuentas de orden deudoras es distinta de la suma de las acreedoras.
12	CAMPO RECTIFICATIVA MAL INGRESADO	El campo Rectificativa del diseño mencionado sólo admite los caracteres "N" y "R".

Versión: 5°	COMUNICACIÓN "A" 4036	Vigencia: 23/10/2003	Página 5
-------------	-----------------------	-------------------------	----------



B.C.R.A.	PRESENTACIONES DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL EN SOPORTES OPTICOS
	Sección 2. Balance de saldos.

Código	Leyenda	Causa
13	CUENTA XXXXXX MAL INFORMADA	Se informó, para el mismo concepto de resultados netos, una partida de ingresos y otra de egresos (Aplicable a partidas detalladas en Cuadro 1).
14	INFORMACIÓN NO REEXPRESADA EN MONEDA HOMOGENEA	La información no ha sido reexpresada en moneda homogénea. (No se grabaron ninguna de las siguientes partidas: 620003, 620006, 630003, 640003).
15	NO SE ENCONTRO EL ARCHIVO CUITENT.TXT	El diseño no corresponde al 4205, o bien el archivo está vacío o no se encontró el archivo en la información de setiembre de 2003.
16	NÚMERO DE IDENTIFICACION MAL INFORMADO	El número de identificación informado en el campo e del diseño 4205 es igual a cero o contiene uno o más caracteres no numéricos.
17	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN NO RESPONDE A CUIT	Los dos primeros dígitos del número de identificación informado no corresponden a ninguno de los prefijos utilizados por la AFIP o se repitió el mismo número del tercero al décimo dígito.
18	DIGITO VERIFICADOR MAL INFORMADO	El dígito verificador informado no corresponde a CUIT.
19	MES DE CIERRE MAL INFORMADA	Se consignó en el campo 5 un valor distinto de 06 ó 12.

Cuadro 1: Partidas a aplicar la validación 13

NO PODRÁN INFORMARSE PARTIDAS DE INGRESOS Y EGRESOS EN FORMA SIMULTÁNEA EN LOS SIGUIENTES CONCEPTOS:

Partida saldo deudor	Partida saldo acreedor	Concepto
511021	521024	Resultado por títulos públicos –en pesos-
511041	521056	Resultado por obligaciones negociables –en pesos-
511042	521057	Resultado por obligaciones subordinadas –en pesos-
511043	521058	Resultado por opciones de compra tomadas –en pesos-
511044	521059	Resultado por opciones de venta tomadas –en pesos-
511045	521060	Resultado por opciones de compra lanzadas –en pesos-
511046	521061	Resultado por opciones de venta lanzadas –en pesos-
511056	521068	Resultado por certificados de participación en fideicomisos financieros –en pesos-
511057	521069	Resultado por otros títulos privados –en pesos-
511058	521070	Resultado por otros créditos por intermediación financiera –en pesos-
515021	525024	Resultado por títulos públicos –en moneda extranjera-
515041	525056	Resultado por obligaciones negociables –en moneda extranjera-

Versión: 1°	COMUNICACIÓN "A" 4036	Vigencia: 23/10/2003	Página 6
-------------	-----------------------	-------------------------	----------



B.C.R.A.	PRESENTACIONES DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL EN SOPORTES OPTICOS
	Sección 2. Balance de saldos.

Partida saldo deudor	Partida saldo acreedor	Concepto
515042	525057	Resultado por obligaciones subordinadas –en moneda extranjera-
515043	525058	Resultado por opciones de compra tomadas –en moneda extranjera-
515044	525059	Resultado por opciones de venta tomadas –en moneda extranjera-
515045	525060	Resultado por opciones de compra lanzadas –en moneda extranjera-
515046	525061	Resultado por opciones de venta lanzadas –en moneda extranjera-
515056	525068	Resultado por certificados de participación en fideicomisos financieros –en moneda extranjera-
515057	525069	Resultado por otros títulos privados –en moneda extranjera-
515058	525070	Resultado por otros créditos por intermediación financiera –en moneda extranjera-
570003	580003	Resultado por participaciones permanentes
515027	525036	Diferencia de cotización en oro y moneda extranjera

Versión: 1°	COMUNICACIÓN “A” 4036	Vigencia: 23/10/2003	Página 7
-------------	-----------------------	-------------------------	----------