

BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA



COMUNICACIÓN "A" 4081	21/01/2004
-----------------------	------------

A LAS ENTIDADES FINANCIERAS:

Ref.: Circular
CONAU 1 - 631

Modelo de información Contable y Financiera.
(MICoFi).
Régimen Contable Mensual Plan y Manual de
Cuentas.

Nos dirigimos a Uds. para llevar a su conocimiento la modificación introducida al Plan y Manual de Cuentas como consecuencia de lo dispuesto mediante la Comunicación "A" 4063 relacionada con "Cuentas Corrientes – Adecuación a la Ley 25.730".

Por tal motivo, se da de alta la cuenta 321411 "Banco Central de la República Argentina – Ley 25.730" la que tendrá vigencia a partir de las informaciones correspondientes al mes de enero del corriente año.

Consecuentemente, en anexo se acompañan las hojas de la Circular CONAU 1- que corresponde incorporar y/o reemplazar.

BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA

Stella Maris Falcón
Subgerente de Emisión de
Régimen Informativo

Víctor J. Bescos
Vicesuperintendente de Entidades
Financieras y Cambiarias

ANEXO

**B.C.R.A.****PLAN DE CUENTAS**

320000	Otras obligaciones por intermediación financiera
321000	En pesos - Residentes en el país
321100/400	Capitales
321102	Aceptaciones por transacciones financieras - Capitales
321103	Aceptaciones por transacciones financieras - Intereses
321104	Otras aceptaciones
321105	Pases entre terceros - Capitales
321106	Pases entre terceros - Primas
321125	Préstamos de títulos públicos entre terceros - Capitales
321127	Préstamos de títulos públicos entre terceros - Diferencias de cotización e intereses
321108	Banco Central de la República Argentina - Descubiertos en cuenta corriente
321180	Banco Central de la República Argentina - Circular OPASI - Rehabilitación de cuentas corrientes
321183	Banco Central de la República Argentina - Artículos 2º y 62º de la Ley de Cheques Nº 24.452
321191	Banco Central de la República Argentina - Préstamos para financiar procesos productivos estacionales
321192	Banco Central de la República Argentina - Préstamos vinculados con situaciones de emergencia o desastre
321193	Banco Central de la República Argentina - Préstamos para financiar a la industria frigorífica exportadora
321194	Banco Central de la República Argentina - Préstamos para prefinanciar exportaciones promocionadas
321195	Banco Central de la República Argentina - Préstamos para financiar a exportadores
321113	Banco Central de la República Argentina - Redescuento para atender situaciones de iliquidez
321115	Banco Central de la República Argentina - Créditos recíprocos - Reintegros pendientes
321122	Banco Central de la República Argentina - Depósitos en cuentas de ahorro para la vivienda, deducibles de la integración del efectivo mínimo
321401	Banco Central de la República Argentina –Adelantos para la adquisición de los “Bonos del Gobierno Nacional en dólares estadounidenses Libor 2012”
321402	Banco Central de la República Argentina –Adelantos para la adquisición de los “Bonos del Gobierno Nacional en pesos 2% 2007”
321403	Banco Central de la República Argentina –Adelantos para la adquisición de los “Bonos del Gobierno Nacional en dólares estadounidenses Libor 2005”
321405	Banco Central de la República Argentina –Adelantos para la adquisición de los “Bonos del Gobierno Nacional en dólares estadounidenses Libor 2006”
321406	Banco Central de la República Argentina –Adelantos para la adquisición de los “Bonos del Gobierno Nacional en dólares estadounidenses 2013”
321112	Banco Central de la República Argentina - Otras líneas de préstamos
321126	Banco de la Nación Argentina - Descubiertos en cámaras compensadoras del interior
321411	Banco Central de la República Argentina – Ley 25.730
321404	Seguro de Depósitos S.A. – Aporte al Fondo de Garantía de los Depósitos a pagar
321128	Corresponsalía - Nuestra cuenta
321131	Corresponsalía - Su cuenta
321309	Financiamientos recibidos de entidades financieras locales
321310	Financiamientos recibidos de entidades financieras locales - En títulos públicos



B.C.R.A.	MANUAL DE CUENTAS
-----------------	--------------------------

Capítulo Rubro Moneda/Residencia Otros Atributos Imputación	Pasivo Otras obligaciones por intermediación financiera En pesos – Residentes en el país Capitales Banco Central de la República Argentina – Ley 25.730	Código 321411
---	---	------------------

Incluye los importes debitados de las cuentas corrientes de depositantes en concepto de multas por rechazos de cheque por falta de fondos o autorización para girar en descubierto, por defectos formales y por rechazo a la registración de los cheques de pago diferido, así como las percepciones que por dichos conceptos reciban de sus clientes la entidad.

El saldo de esta cuenta disminuirá por los montos de igual concepto debitados de la cuenta corriente de la entidad abierta en el Banco Central de la República Argentina.

Versión: 1º	COMUNICACIÓN "A" 4081	Vigencia: 01.01.04	Página 1
-------------	-----------------------	-----------------------	----------



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	311817	311818	311850	311851	311852	311865
			311868	312203	312207	312208	312210	312211	312212
			312214	312215	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	Redes-cuentos 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	321411	
		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	

Versión: 6º	COMUNICACIÓN “A” 4081	Vigencia: 01.01.04	Página 7
-------------	-----------------------	-----------------------	----------