



BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA

COMUNICACIÓN “A” <b>4434</b>	<b>01/11/2005</b>
------------------------------	-------------------

A LAS ENTIDADES FINANCIERAS:

Ref.: Circular  
CONAU 1 - 743

Modelo de Información Contable y Financiera - MICOFi  
Régimen Informativo Contable Mensual Operaciones de Cambios (R.I. – O.C.).

---

Nos dirigimos a Uds. a fin de comunicarles las nuevas disposiciones vinculadas con el Régimen Informativo de la referencia.

Al respecto, les informamos que se ha actualizado la nómina de conceptos del Anexo II.

Saludamos a Uds. muy atentamente.

BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA

Ricardo O. Maero  
Gerente de Régimen  
Informativo

Guillermo R. Corzo  
Subgerente General de Regulación  
y Régimen Informativo

ANEXOS: 4 HOJAS

CON COPIA A LAS CASAS, AGENCIAS Y OFICINAS DE CAMBIO



B.C.R.A.	REGIMEN INFORMATIVO CONTABLE MENSUAL
	11 – OPERACIONES DE CAMBIOS (R.I. – O.C.)

ANEXO I – Códigos de instrumentos

- 01 Billetes (cuando corresponda a operaciones no declaradas bajo el código 08).
- 02 Transferencia
- 03 Orden de Pago
- 04 Giros
- 05 Cheques de viajeros
- 06 Otros cheques
- 07 Débito bancario
- 08 Billetes (cuando la operatoria sea por cuenta y orden del B.C.R.A.).
- 09 Operaciones cursadas por cuentas de convenio.
- 99 Otros

ANEXO II – Códigos de conceptos

COMPRAS DE CAMBIO

CODIGO CONCEPTO

1. Mercancías

- 101 Cobros de exportaciones
- 102 Cobros anticipados de Exportaciones
- 103 Prefinanciación de exportaciones del exterior
- 104 Prefinanciación de exportaciones otorgadas por bancos locales (1)
- 106 Cobros de mercaderías no salidas del país y vendidas a terceros países.
- 107 Devolución de pagos anticipados de importaciones de bienes.
- 108 Exportaciones a consumo con despacho de importación temporaria sin giro de divisas.
- 109 Bonificaciones cobradas del exterior por problemas de calidad de la mercadería importada.
- 110 Otras bonificaciones.
- 111 Financiación de entidades financieras locales de créditos a cobrar por exportaciones de bienes
- 112 Pagos recibidos de importadores del exterior para la construcción de matrices para la producción de bienes exportables**
- 113 Cobros de exportaciones embarcadas, con permiso de embarque definitivo pendiente.**

2. Servicios

- 210 Fletes Ganados por buques
- 211 Fletes Ganados por aeronaves
- 212 Fletes Ganados por empresas de transporte terrestre
- 214 Pasajes Ganados por buques y aeronaves
- 215 Pasajes ganados por empresas de transporte terrestre
- 216 Gastos en el país de buques, aeronaves y medios de transporte terrestre
- 217 Arrendamiento de buques, aeronaves y medios de transportes terrestres
- 218 Arrendamiento de contenedores, espacios o depósitos en puertos
- 219 Primas de seguros
- 220 Cobros de siniestros
- 223 Servicios de Comunicaciones
- 224 Servicios de Construcción
- 225 Servicios de Información e informática
- 226 Gastos médicos
- 227 Patentes y marcas
- 228 Regalías
- 229 Derechos de autor
- 230 Primas por préstamos de jugadores

Versión: 13 <sup>º</sup>	COMUNICACIÓN "A" 4434	Vigencia: 01/11/2005	Página 8 <sup>º</sup>
--------------------------	-----------------------	-------------------------	-----------------------



B.C.R.A.	REGIMEN INFORMATIVO CONTABLE MENSUAL
	11 – OPERACIONES DE CAMBIOS (R.I. – O.C.)

- 231 Servicios empresariales profesionales y técnicos
- 232 Comisiones bancarias y otros servicios financieros
- 233 Gastos por operaciones bancarias
- 234 Servicios personales culturales y recreativos
- 235 Turismo y viajes
- 236 Comisiones Comerciales
- 237 Recaudaciones consulares.
- 238 Remesas de embajadas, consulados y otras representaciones oficiales.
- 239 Gastos de embajadas, consulados y otras representaciones oficiales.
- 244 Gastos de representaciones bancarias y comerciales
- 245 Aportes de no residentes para la organización de congresos o convenciones en el país.
- 246 Cobros de garantías comerciales.
- 247 Gastos por cancelación de orden de compra
- 248 Cuotas de asociaciones internacionales
- 249 Alquiler de maquinarias y herramientas
- 250 Gastos de inmuebles en el país propiedad de no residentes**

### 3. Renta

- 344 Cobros de intereses del exterior
- 345 Utilidades y dividendos del exterior
- 346 Remuneraciones de trabajadores
- 347 Otras rentas cobradas del exterior

### 4. Capital

- 447 Aportes de inversiones directas en el país
- 448 Préstamos de organismos internacionales
- 449 Préstamos de agencias oficiales de crédito
- 450 Préstamos garantizados por agencias oficiales de crédito
- 451 Préstamos financieros de hasta 1 año de plazo
- 452 Préstamos financieros de más de 1 año de plazo
- 453 Ventas de participaciones en empresas locales a inversores directos
- 454 Ventas de participaciones en empresas locales a inversores de portafolio
- 455 Cobros de préstamos financieros otorgados a no residentes
- 456 Venta de billetes en poder de residentes
- 457 Repatriación de inversiones de residentes.
- 458 Garantías financieras
- 461 Otras inversiones de portafolio en el país de no residentes.
- 462 Cobros por cancelación de contratos de cobertura entre monedas extranjeras
- 463 Cobros por cancelación de contratos de cobertura de precios de commodities.
- 465 Venta de cheques de viajero
- 470 Repatriación de Fondos Fiduciarios para la refinanciación de deudas con el exterior.
- 471 Aplicación de Fondos Fiduciarios para la cancelación de deudas.
- 472 Exportación de pesos billetes de entidades autorizadas
- 473 Compra por instrucción judicial de fondos de depósitos judiciales en moneda extranjera.
- 474 Devolución de inversiones de portafolio para la reestructuración de deuda con acreedores externos.
- 475 Aplicación de inversiones de portafolio para la cancelación de deudas.
- 476 Venta de moneda extranjera por otras financiaciones locales otorgadas por la entidad (excluida la prefinanciación de exportaciones).
- 477 Repatriación de inversiones de portafolio de Fondos Comunes de Inversión
- 478 Venta de billetes de Fondos Comunes de Inversión
- 479 Utilización de líneas de crédito comerciales del exterior
- 480 Utilización de líneas de crédito financieras del exterior
- 482 Financiaciones del exterior por descuentos de créditos de exportación con recurso al exportador
- 483 Cobros por contratos de cobertura de DIVA
- 485 Venta de entidades financieras de títulos valores emitidos por residentes liquidados contra cable.
- 486 Venta de entidades financieras de títulos valores emitidos por residentes con liquidación con débito a cuentas bancarias locales en moneda extranjera.
- 487 Emisiones primarias de títulos de deuda que cuenten con oferta pública y cotización en mercados autorregulados.

Versión: 33 <sup>º</sup>	COMUNICACIÓN "A" 4434	Vigencia: 01/11/2005	Página 9 <sup>º</sup>
--------------------------	-----------------------	-------------------------	-----------------------



B.C.R.A.	REGIMEN INFORMATIVO CONTABLE MENSUAL
	11 – OPERACIONES DE CAMBIOS (R.I. – O.C.)

- 488 Inversiones de portafolio en el país de no residentes exceptuadas de la constitución del depósito del Decreto 616/2005.
- 489 Inversiones de no residentes aplicadas a la compra de inmuebles.
- 490 Aplicación de inversiones de portafolio para el pago de importaciones
- 491 Ventas de activos externos de residentes para la suscripción primaria de títulos públicos emitidos por el Gobierno Nacional (Comunicación "A" 4386)
- 492 Ingresos de no residentes por compras de inmuebles en cuotas**

#### 5. Otros

- 562 Becas y gastos de estudios
- 563 Ayuda familiar
- 564 Jubilaciones y pensiones
- 566 Donaciones
- 567 Regalos, dotes y herencias recibidos
- 568 Liquidación de garantías requeridas por mercados autorregulados sujetos al control de la Comisión Nacional de Valores, destinadas a la operatoria de contratos de futuros y opciones.
- 569 Venta por canjes con representaciones diplomáticas y consulares, organismos internacionales y otro personal diplomático acreditado en el país.
- 570 Recuperos de impuestos pagados por beneficiarios del exterior
- 571 Fondos recibidos del exterior para la constitución de depósitos judiciales por no residentes.
- 572 Enajenación de activos no financieros no producidos
- 573 Ingresos de no residentes para el pago del impuesto de sellos por ingresos de inversiones directas en el país

#### VENTAS DE CAMBIO

##### 1. Mercancías

- 155 Pagos contado de importaciones de bienes FOB.
- 156 Pagos anticipados de importaciones de bienes FOB .
- 157 Pagos diferidos de importaciones de bienes FOB.
- 158 Compra de libros por particulares
- 159 Otras compras de bienes de particulares
- 160 Cancelaciones de prefinanciamientos de exportaciones, descuentos y otras financiamientos otorgadas por cobros de exportaciones en divisas de convenio
- 161 Pagos al exterior de deudas contraídas por la venta de bienes en tiendas libres de impuestos
- 163 Pagos al exterior por compras de mercaderías no ingresadas al país y vendidas a terceros países.
- 164 Devoluciones al exterior de cobros de exportaciones de bienes exportados bajo el régimen de precios FOB sujetos a una determinación posterior al momento de registro de dicha operación (precios revisables), por resultar el precio definitivo inferior al cobrado al cliente.
- 165 Importaciones temporarias sin giro de divisas que se cancelan con una destinación de exportación a consumo bajo los subregímenes EC03, EG03 o EC04.
- 166 Pagos de deudas por importaciones de bienes con anterioridad a la fecha de vencimiento.
- 167 Bonificaciones pagadas al exterior por problemas de calidad de la mercadería exportada.
- 168 Otras bonificaciones.
- 169 Boleto técnico por faltantes, mermas y deficiencias según la Comunicación "A" 4025 y Complementarias

##### 2. Servicios

- 610 Fletes de importación ganados por buques
- 611 Fletes de importación ganados por aeronaves
- 612 Fletes de importación ganados por medios terrestres
- 613 Otros fletes
- 614 Pasajes Ganados por buques y aeronaves
- 615 Pasajes ganados por empresas de transporte terrestre
- 616 Gastos en el exterior de buques, aeronaves y medios de transporte terrestre
- 617 Arrendamiento de buques, aeronaves y medios terrestres
- 618 Arrendamiento de contenedores, espacios o depósitos en puertos
- 619 Seguros de importaciones
- 620 Pagos de siniestros.
- 621 Otras primas de seguros
- 622 Primas de redescuentos en el exterior
- 623 Servicios de Comunicaciones
- 624 Servicios de Construcción
- 625 Servicios de información e informática

Versión: 19º	COMUNICACIÓN "A" 4434	Vigencia: 01/11/2005	Página 10º
--------------	-----------------------	-------------------------	------------



B.C.R.A.	REGIMEN INFORMATIVO CONTABLE MENSUAL
	11 – OPERACIONES DE CAMBIOS (R.I. – O.C.)

- 851 Préstamos financieros de hasta 1 año de plazo
- 852 Préstamos financieros de más de 1 año de plazo
- 855 Préstamos otorgados a no residentes
- 856 Compra para tenencia de billetes extranjeros en el país
- 857 Repatriación de inversiones de portafolio en el país de no residentes.
- 858 Garantías financieras
- 859 Inversiones inmobiliarias en el exterior
- 860 Inversiones de portafolio en el exterior de personas físicas (2)
- 861 Otras inversiones en el exterior de residentes
- 862 Inversiones de portafolio en el exterior de personas jurídicas (2)
- 863 Cancelaciones de operaciones de pase con entidades financieras del exterior
- 864 Pagos por cancelación de contratos de cobertura entre monedas extranjeras
- 865 Pagos por cancelación de contratos de cobertura de precios de commodities
- 867 Cancelación de deudas con el exterior por emisión de cheques de viajero
- 868 Compra de cheques de viajero.
- 869 Amortizaciones de préstamos financieros punto 2.1. de la Comunicación "A" 3843 y Complementarias.
- 870 Constitución de Fondos Fiduciarios para refinanciamientos de deudas con el exterior.
- 871 Amortizaciones de capital correspondientes a deudas financieras punto 2.2. de la Comunicación "A" 3880 y Complementarias.
- 872 Pagos por cancelación de contratos de futuros de cambio.
- 873 Venta por instrucción judicial de fondos para la constitución de depósitos judiciales en moneda extranjera.
- 874 Inversiones de portafolio en el exterior para la reestructuración de deudas con acreedores externos
- 876 Compra de moneda extranjera para su entrega a la entidad en pago de financiaciones locales
- 877 Repatriación de inversiones directas en el país de no residentes
- 878 Cancelación de líneas de crédito otorgadas a bancos locales por entidades financieras del exterior
- 879 Inversiones de portafolio de Fondos Comunes de Inversión
- 880 Compra de billetes de Fondos Comunes de Inversión
- 881 Inversiones de portafolio en el exterior para la atención de vencimientos de servicios de deudas con acreedores externos.
- 882 Extinción de obligaciones contingentes por descuentos de créditos por exportaciones en el exterior
- 883 Devolución de financiaciones por descuentos de créditos por exportaciones
- 884 Pagos por contratos de cobertura de DIVA
- 885 Compra de entidades financieras de títulos valores emitidos por residentes liquidados contra cable.
- 886 Compra de entidades financieras de títulos valores emitidos por residentes liquidados contra cuentas bancarias locales en moneda extranjera
- 887 Adquisición por parte de entidades financieras locales de créditos otorgados a residentes por entidades financieras del exterior.
- 888 Compra de moneda extranjera para la constitución de depósitos Decreto N° 616/2005
- 890 Inversiones de portafolio en el exterior para la atención de pagos de importaciones
- 891 Suscripción primaria de las entidades financieras de títulos en moneda extranjera del BCRA
- 892 Compras de moneda extranjera para afectación a proyectos de inversión**
- 893 Suscripción primaria de entidades financieras de valores del Gobierno Nacional emitidos en moneda extranjera**

#### 5. Otros

- 962 Becas y gastos de estudios
- 963 Ayuda familiar
- 964 Jubilaciones y pensiones
- 965 Aportes a cajas de jubilaciones del exterior
- 966 Constitución de garantías requeridas por mercados autorregulados sujetos al control de la Comisión Nacional de Valores, destinadas a la operatoria de contratos de futuros y opciones
- 967 Devoluciones al emisor de cupones de bonos públicos nacionales
- 969 Compra por canjes con representaciones diplomáticas y consulares, organismos internacionales y otro personal diplomático acreditado en el país.
- 970 Pagos de gastos y derechos exigibles a la importación en el país de destino por ventas realizadas bajo condición DDP.
- 971 Devolución al exterior de fondos utilizados para depósitos judiciales por no residentes.
- 972 Donaciones
- 973 Compra de activos no financieros no producidos

- (1) Cualquiera sea su fuente de financiamiento
- (2) Depósitos bancarios, compras de acciones, bonos y otras inversiones financieras en el exterior.

Versión: 25º	COMUNICACIÓN "A" 4434	Vigencia: 01/11/2005	Página 12
--------------	-----------------------	-------------------------	-----------