



BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA

COMUNICACIÓN “A” 4593	10/11/2006
-----------------------	------------

A LAS ENTIDADES FINANCIERAS:

Ref.: Circular  
RUNOR 1 - 799

***Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual (R.I.-P.).***

---

Nos dirigimos a Uds. en relación con la Comunicación “A” 4586 vinculada con el régimen informativo de referencia.

Al respecto, les hacemos llegar las páginas que corresponde reemplazar a las oportunamente provistas.

Estas modificaciones tendrán vigencia para la presentación correspondiente al trimestre finalizado el 31 de diciembre del corriente.

Se señala que las principales novedades son las siguientes:

- Incorporación del Código de Informe “A-O”
- Modificación de la exigibilidad de la nota P013\_000.pdf
- Modificación de la leyenda de error 02 “Partida repetida”
- Modificación de los puntos 12.8.1 y 12.8.2
- Incorporación de la leyenda de error 40

Saludamos a Uds. muy atentamente.

BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA

Gustavo Bricchi  
Gerente de Gestión  
de la Información

Guillermo R. Corzo  
Subgerente General de Regulación  
y Régimen Informativo

ANEXO 22 HOJAS



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

#### 12.4. Instrucciones específicas.

12.4.1. Se detallan en anexo los códigos de partida a utilizar en cada informe, las instrucciones especiales para los campos que así lo requieran y las tablas a utilizar para la integración de los campos "Código".

Anexo	Informe	Código de Informe (Campo 6)
1	Datos generales	"000"
2	Estado de Situación Patrimonial y de Resultados	"001"
3	Estado de Evolución del Patrimonio Neto	"002"
4	Estado de Origen y Aplicación de Fondos	"003"
5	Anexo A -	"A-A"
6	Anexo B -	"A-B"
7	Anexo C -	"A-C"
8	Anexo D -	"A-D"
9	Anexo E -	"A-E"
10	Anexo F -	"A-F"
11	Anexo G -	"A-G"
12	Anexo H -	"A-H"
13	Anexo I -	"A-I"
14	Anexo J -	"A-J"
15	Anexo K -	"A-K"
16	Anexo L -	"A-L"
17	Anexo M -	"A-M"
18	Anexo N -	"A-N"
<b>19</b>	<b>Anexo O -</b>	<b>"A-O"</b>
<b>20</b>	Proyecto de distribución de utilidades	"004"
<b>21</b>	Nómina de sociedades controladas	"005"

Versión: 7°	COMUNICACIÓN "A" 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 6
-------------	-----------------------	-------------------------	----------



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

## ANEXO 19

### ANEXO 19: INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS Código Informe (Campo 6): "A-O" Fecha período 2: Campo 3

Código de partida	Concepto	Objetivo de las operaciones realizadas (1)	Activo Subyacente (2)	Tipo de Liquidación (3)	Ámbito de negociación o contraparte (4)	Monto
Campo 7		Campo 8	Campo 9	Campo 10	Campo 11	Campo 16
0100000000	Futuros					
0200000000	Forwards					
0300000000	Swaps					
0400000000	Opciones					
0500000000	Estructurados					
0600000000	Otros					

Se agruparán en cada partida (campo 7) aquellos contratos en los que exista coincidencia total de atributos (campos 8 a 11).

(1) Se integrará en el campo 8 el objetivo de las operaciones realizadas de acuerdo a la siguiente tabla:

- 001= Cobertura de tasa de interés
- 002= Cobertura de CER
- 003= Cobertura de moneda extranjera
- 004= Cobertura de crédito
- 009= Otras coberturas
- 011= Intermediación – cuenta propia –
- 012= Intermediación – cuenta de terceros –

(2) Se integrará en el campo 9 el activo subyacente de acuerdo a la siguiente tabla:

- 001= Moneda Extranjera
- 002= Títulos Públicos Nacionales
- 003= Títulos Públicos Extranjeros
- 004= Títulos Valores Privados
- 009= Otros

(3) Se integrará en el campo 10 el tipo de liquidación de acuerdo a la siguiente tabla:

- 001= Diaria de diferencias
- 002= Al vencimiento de diferencias
- 003= Con entrega del subyacente
- 009= Otra

Versión: 12°	COMUNICACIÓN "A" 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 47
--------------	-----------------------	-------------------------	-----------



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

**(4) Se integrará en el campo 11 el ámbito de negociación o contraparte de acuerdo a la siguiente tabla:**

**001= BCBA**

**002= ROFEX**

**003= MAE**

**009= Otros mercados del país**

**011= Mercados autorregulados del exterior**

**012= OTC – Residentes en el País - Sector Financiero**

**013= OTC – Residentes en el País - Sector no Financiero**

**014= Residentes en el exterior**

**CAMPOS OBLIGATORIOS: 8 a 11 y 16**

Versión: 11°	COMUNICACIÓN "A" 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 48
--------------	-----------------------	-------------------------	-----------



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

**ANEXO 20**

**PROYECTO DE DISTRIBUCION DE UTILIDADES**

**Código Informe (Campo 6): "004"**

Correspondiente al ejercicio económico terminado el: / / : Campo 3

Código de partida	Descripción	Otros destinos	%	Importe base	Importe
Campo 7		Campo 34	Campo 31	Campo 17	Campo 16
0100000000	<b>RESULTADOS NO ASIGNADOS</b>				
0200000000	Ajuste del capital (saldos negativos) (1)				
0300000000	Activos por Impuesto a la ganancia mínima presunta (1)				
0000000099	<b>SALDOS DISTRIBUIBLES (excepto reservas) (2)</b>				
0102000000	<b>RESULTADOS DISTRIBUIDOS</b>				
0102010000	<b>A Reservas de utilidades</b>				
0102010100	- Legal (20% s/ pesos)				
0102010200	- Especiales de sociedades cooperativas				
0102010300	- Normativas				
0102010400	- Estatutarias				
0102010500	- Facultativas				
0102020000	<b>A Dividendos en acciones</b> ( % s/ pesos)				
0102030000	<b>A Dividendos en efectivo</b>				
01020301YY	- Acciones preferidas ( % s/ pesos)				
0102030200	- Acciones ordinarias ( % s/ pesos)				
0102030300	- Gobierno Nacional, Provincial o Municipal				
0102030400	- Casa matriz en el exterior				
0102040000	<b>A Capital asignado</b>				
0102050000	<b>A Otros destinos</b>				
010205XXXX	- Descripción				
0103000000	<b>RESULTADOS NO DISTRIBUIDOS</b>				

Versión: 9°	COMUNICACIÓN "A" 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 49
-------------	-----------------------	-------------------------	-----------



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

**Integrar los campos sombreados para cada partida**

Al aplicar los porcentajes, el sistema redondea.

**Partidas terminadas en XXXX:**

Numerar correlativamente desde 0001 en adelante. Para estas partidas consignar en el campo 34 "Desc\_1" la descripción que les corresponda.

**Partidas Terminadas en YY:**

Numerar correlativamente desde 01 en adelante, en los casos de distintos porcentajes de dividendos.

(1) El sistema asume que va restando.

(2) Esta partida se informará siempre que corresponda incluir este cuadro, aún cuando, conforme a lo establecido en las Normas de Procedimiento, deba consignarse un importe igual a cero.

Versión: 9°	COMUNICACIÓN "A" 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 50
-------------	-----------------------	-------------------------	-----------



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

**ANEXO 21**

**NOTA A LOS ESTADOS CONSOLIDADOS CON SOCIEDADES  
CONTROLADAS - NOMINA**

**Código Informe (Campo 6): "005"**

Fecha período 2: Campo 3

Nómina de sociedades controladas	Monto de la participación	Cantidad de acciones	Clase de acciones	% de Tenencia	% de Votos
Campo 34	Campo 16	Campo 28	Campo 35	Campo 31	Campo 32

Versión: 9°	COMUNICACIÓN "A" 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 51
-------------	-----------------------	-------------------------	-----------



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

12.4.2. Para los Estados Consolidados se utilizarán los mismos códigos de partida utilizados en los estados sin consolidar.

12.4.3. Las notas a que se refiere el punto 12.1.3. se informarán conforme a lo establecido en la siguiente tabla (para código de consolidación 001):

Nombre del archivo	Título	Subtítulo	Condiciones para ser exigidas
P001_000.pdf	Bases de presentación de los Estados Contables	Consideraciones generales	Según corresponda
P001_001.pdf	Bases de presentación de los Estados Contables	Valuación de los activos y pasivos en moneda extranjera	Si se presentó el informe A-L
P001_002.pdf	Bases de presentación de los Estados Contables	Valuación de las existencias en oro	Según corresponda
P001_003.pdf	Bases de presentación de los Estados Contables	Valuación de los títulos públicos y privados	Si se declaró la partida 0102000000 del informe 001 con saldo para el período 2
P001_004.pdf	Bases de presentación de los Estados Contables	Métodos utilizados para el devengamiento de intereses	Siempre
P001_005.pdf	Bases de presentación de los Estados Contables	Valuación de los bienes en locación financiera	Si se declaró la partida 0105000000 del informe 001 con saldo para el período 2.
P001_006.pdf	Bases de presentación de los Estados Contables	Valuación de las participaciones en otras sociedades	Si se declaró la partida 0106000000 del informe 001 con saldo para el período 2.
P001_007.pdf	Bases de presentación de los Estados Contables	Valuación de los bienes de uso y bienes diversos, incluyendo los métodos utilizados para el cómputo de las respectivas depreciaciones	Si se declaró la partida 0108000000 y/o 0109000000 del informe 001 con saldo para el período 2.

Versión: 9°	COMUNICACIÓN "A" 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 52
-------------	-----------------------	-------------------------	-----------





B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

Nombre del archivo	Título	Subtítulo	Condiciones para ser exigidas
P001_008.pdf	Bases de presentación de los Estados Contables	Valuación de otros bienes diversos	Si se declaró la partida 0208000000 del Anexo A-F con saldo en el período 2.
P001_009.pdf	Bases de presentación de los Estados Contables	Valuación de bienes intangibles con indicación de la vida útil asignada para el cómputo de las respectivas amortizaciones	Si se declaró la partida 0110000000 del informe 001 con saldo para el período 2.
P001_010.pdf	Bases de presentación de los Estados Contables	Valuación de opciones	Según corresponda.
P001_011.pdf	Bases de presentación de los Estados Contables	Valuación de préstamos y depósitos de títulos públicos	Según corresponda.
P001_0012.pdf	Bases de presentación de los Estados Contables	Tratamiento contable de los bienes arrendados por la entidad cuando se hubiere concertado la respectiva locación con opción de compra	Según corresponda
P001_013.pdf	Bases de presentación de los Estados Contables	Previsión por riesgo de incobrabilidad y por compromisos eventuales	Si se registra saldo en las partidas pertinentes de provisiones (A-J) y aumentos con campo 8 = 001 en dicho anexo.
P001_014.pdf	Bases de presentación de los Estados Contables	Impuesto a las ganancias	Si se declaró la partida 0514000000 del informe 001 con saldo para el período 2
P001_015.pdf	Bases de presentación de los Estados Contables	Indemnizaciones por despido	Según corresponda

Versión: 12°	COMUNICACIÓN "A" 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 53
--------------	-----------------------	-------------------------	-----------



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

Nombre del archivo	Título	Subtítulo	Condiciones para ser exigidas
P002_000.pdf	Cambios en los criterios de valuación respecto de los aplicados durante el ejercicio anterior		Según corresponda
P003_000.pdf	Corrección de errores de ejercicios anteriores		Según corresponda
P004_000.pdf	Resultados extraordinarios		Según corresponda
P005_000.pdf	Bienes de disponibilidad restringida		Según corresponda
P006_000.pdf	Contingencias		Según corresponda
P007_000.pdf	Hechos posteriores al cierre del período (o ejercicio)		Según corresponda
P008_000.pdf	Restricciones para la distribución de utilidades		Según corresponda
P009_000.pdf	Operaciones con sociedades del art. 33 de la Ley 19.550		Según corresponda
P010_000.pdf	Seguro de Garantía de los Depósitos		Siempre. En caso de carecer de depósitos sujetos a aporte, consignar esta situación
P011_000.pdf	Actividades fiduciarias		Según corresponda
P012_000.pdf	Emisión de Obligaciones		Siempre. En caso de no emitir obligaciones, aclarar en esta nota
P013_000.pdf	Instrumentos financieros derivados		<b>Si se envió el Anexo "A-O"</b>
P014_000.pdf	Cumplimiento de disposiciones requeridas por la Comisión Nacional de Valores		Según corresponda
P015_000.pdf	Existencia de planes de regularización y saneamiento		Según corresponda
P016_000.pdf	Publicación de estados contables		Siempre
P017_000.pdf	Otras		Según corresponda. Incluir cualquier nota no prevista en los archivos anteriores, utilizando los subtítulos que sean necesarios.

Versión: 8°	COMUNICACIÓN "A" 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 54
-------------	-----------------------	-------------------------	-----------



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

Nombre del archivo	Título	Subtítulo	Condiciones para ser exigidas
P018_000.pdf	Detalle de los componentes de los conceptos "Diversos/as" u "Otros/as" con saldos superiores al 20% del total del rubro respectivo		Si el importe consignado para el período 2 en las siguientes partidas del informe 001 supera el 20% del total de los rubros respectivos: 0101100000 0104270000 0104360000 0106080000 0107100000 0201509000 0202300000 0203100000 0501400000 0502250000 0505100000 0506050000 0507300000 0510040000 0511040000 0701050300 0701051500 0701101000 0701151500 0702052000 0702052200 0702101000 0702151500
P019_000.pdf	Descripción de las causas y del criterio para la estimación de las provisiones consignadas en el Anexo J (nota al pie de dicho anexo cuando no conste en Nota a los Estados Contables)		Si en el informe A-J se declaró en alguna partida saldo en el campo 19 y en el campo 8 consignaron el código 002.
P020_000.pdf	Nota a los Estados Consolidados con sociedades controladas - Información adicional.		Según corresponda

Versión: 10°	COMUNICACIÓN "A" 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 55
--------------	-----------------------	-------------------------	-----------



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

Nombre del archivo	Título	Subtítulo	Condiciones para ser exigidas
P021_000.pdf	Nota por Incumplimientos en la relación de activos inmovilizados y otros conceptos y a los límites de fraccionamiento del riesgo crediticio, financiaciones a clientes vinculados y graduación del crédito.		Según corresponda
P022_000.pdf	Detalle de Títulos Públicos cuya posición final represente más del 5% del total del rubro y que no correspondió consignar en el Anexo A.		Según corresponda
P023_000.pdf	Impuesto a la ganancia mínima presunta		Si se declaró la partida 0107080000 del informe 001 con saldo para el período 2.
P100_000.pdf	Informe/dictamen del auditor externo		Siempre
P200_000.pdf	Informe de la Comisión Fiscalizadora/Consejo de Vigilancia		Obligatorio en cierre de ejercicio. Para sucursales de bancos extranjeros consignar "No corresponde enviar".
P300_xxx.pdf	Notas al pie de los informes		Según corresponda

Se informará en el archivo P300-xxx.pdf cualquier aclaración que estimen pertinente y que no estuviera comprendida en los archivos anteriores, reemplazando en el nombre del archivo las tres últimas posiciones por una numeración correlativa comenzando con 000.

De resultar necesario crear nuevos subtítulos, los archivos se numerarán correlativamente a partir de los creados en la tabla precedente para cada título.

Versión: 7°	COMUNICACIÓN "A" 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 56
-------------	-----------------------	-------------------------	-----------



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

12.5. Entrega de la información.

La entrega de CD se efectuará en Reconquista 266, Planta Baja, ventanillas **27 a 30**, en el horario de 10 a 15.

12.6. Modelo de comprobante de validación.

Una vez validada la información, el Banco Central emitirá el comprobante de validación, conforme al siguiente modelo:

<b><i>Banco Central de la República Argentina</i></b> Superintendencia de Entidades Financieras y Cambiarias Gerencia de Gestión de la información	
<u>COMPROBANTE DE VALIDACION</u>	
Entidad:	00011 - Bco. de la Nación Argentina
Información sobre:	REGIMEN INFORMATIVO PARA PUBLICACION TRIMESTRAL/ANUAL
Período informado:	<b>09/2006</b>
CUP N° .....	
Por la presente señalamos que la información suministrada en el CD presentado no contiene errores de validación.	
<b>Notificamos a Uds. que el régimen de referencia ha validado en la fecha. La D.D.J.J deberá ser acompañada únicamente por la legalización de firmas del Consejo Profesional y el acta notarial de certificación de firmas.</b>	

12.7. Tabla de errores de validación

Versión: 10°	COMUNICACIÓN "A" 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 57
--------------	-----------------------	-------------------------	-----------



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

Código	Leyenda	C a u s a
01	LONGITUD DE REGISTRO NO CORRESPONDE	La grabación de los registros no se efectuó según el diseño correspondiente.
02	PARTIDA REPETIDA	<p>Para el diseño 4401 se informó más de un registro para:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Informe 000: igual código de salvedad u observación;</li> <li>- Informe 001 y 003: igual código de consolidación, código de informe y código de partida;</li> <li>- Informes 002 y 004 y Anexos C, D, F, G, H, I, J, K, L, M y N: igual código de informe y código de partida;</li> <li>- Anexo A: igual código de informe, código de partida y código de país/ exterior;</li> <li>- Anexo E: igual código de informe, código de partida y código de país/ exterior;</li> <li>- Anexo B: igual código de informe, código de partida y código de tipo de garantía;</li> <li>- Informe 005: igual nombre y clase de acción.</li> <li>- <b>Anexo O: igual código de partida, objetivo de las operaciones realizadas, activo subyacente, tipo de liquidación y ámbito de negociación o contraparte.</b></li> </ul>
03	C3 Y C4 – FECHA ERRONEA O INFORMACION ANTICIPADA	Se trata de una fecha inexistente (por ejemplo 20001331), contiene caracteres no numéricos o la información corresponde a un período no habilitado para su procesamiento.
04	C3 Y C4 - DIA INVALIDO	Se informó un día que no corresponde al último del trimestre/ejercicio bajo informe.
05	INFORMACION YA PRESENTADA Y ACEPTADA	Se remitió información correspondiente a un período ya validado.
06	RECTIFICATIVA MAL INGRESADA	Se remitió información rectificativa correspondiente a un período no validado.
07	CAMPO RECTIFICATIVA MAL INGRESADO	El campo Rectificativa del diseño mencionado sólo admite los caracteres “N” y “R”:
08	NO SE ENCONTRO EL ARCHIVO TRIMANUA.TXT	Se omitió grabar el archivo de referencia, o bien su diseño no corresponde al 4401, o bien el archivo está vacío.

Versión: 5°	COMUNICACIÓN “A” 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 58
-------------	-----------------------	-------------------------	-----------



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

Código	Leyenda	C a u s a
09	NO SE ENCONTRO EL ARCHIVO PXXX-XXX.PDF	Se omitió grabar el archivo de referencia según lo requerido en el T.O. de este régimen informativo, o el nombre no corresponde a ninguno de los previstos o se lo envió vacío. (Conforme punto 12.4.3. de las presentes instrucciones.)
10	FALTA INFORME	Se omitió informar el/los informe/s señalado/s o se omitió grabar con código de consolidación "002" el informe "001" y/ó el "003" y/ó el "Anexo B", habiéndose consignado el código "002" en el Anexo 1.
12	ENTIDAD MAL INFORMADA	El código de entidad informado no es correcto.
13	CODIGO DE CONSOLIDACION ERRONEO	El código informado en el campo 5 del diseño 4401 es distinto de "000", "001" ó "002", o bien se informó un código existente pero no correspondiente al informe/anexo mencionado (punto 12.1.7.).
14	C14 A C33 - 4401 DEBEN SER NUMERICOS	Algunos o todos los campos mencionados contienen blancos o caracteres no numéricos.
15	CAMPO NUMERICO MAL INFORMADO - INFORME .....	En el informe señalado, se ingresaron uno o más importes con signo negativo para partidas no previstas en los anexos del punto 12.4.1., o bien se omitió grabar el signo "-" para las partidas que así lo requieren.
16	CAMPO MAL INFORMADO - INFORME .....	Se ingresaron datos en campos no previstos para el informe mencionado o para la partida del informe mencionado.
17	FALTA INFORMACION EN CAMPOS OBLIGATORIOS	Habiéndose informado la partida señalada, no se informaron la totalidad de los campos exigidos para ese informe, según el anexo al punto 12.4.1.
18	CODIGO INVALIDO - INFORME.....	El código informado en los campos 6 y 8 a 13 del diseño 4401, no coincide con ninguno de los previstos en el anexo del punto 12.4.1, del informe mencionado.

Versión: 6°	COMUNICACIÓN "A" 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 59
-------------	-----------------------	-------------------------	-----------



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

Código	Leyenda	C a u s a																				
19	PARTIDA TOTALIZADORA MAL INFORMADA - INFORME .....	El saldo de la partida totalizadora no coincide con la sumatoria de las partidas cuyos saldos acumula.																				
20	CAMPO TOTALIZADOR MAL INFORMADO - INFORME .....	El saldo del campo totalizador no coincide con la sumatoria de los campos cuyos saldos intervienen en su composición.																				
21	ERROR DE BALANCEO - INFORME 001	El saldo de la partida 0100000000 no coincide con el de la partida 0400000099.																				
22	ERROR CUENTAS DE ORDEN - INFORME 001	El saldo de la partida 0701000000 no coincide con el de la partida 0702000000.																				
23	NO CORRESPONDENCIA CON EL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL (INF. 001)	El campo 16 de las partidas e informes señalados no coincide con los saldos declarados en el Informe 001.																				
24	FECHA NO INFORMADA - INFORME 002 Y/Ó ANEXO K	<p><u>Informe 002</u>: contienen ceros todas las posiciones del campo 14 de:</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 60%;">Partidas</td> <td>Saldos distintos de ceros en el o los campos</td> </tr> <tr> <td>-0400000000 si:</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">0401000000</td> <td>22 y 25</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">0402000000</td> <td>25</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">0403000000</td> <td>18 y 25</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">0404000000</td> <td>25</td> </tr> <tr> <td>-0500000000 si:</td> <td>18 y (19 y/ó 20 y/ó 21)</td> </tr> <tr> <td>-0600000000 si:</td> <td>18 y (22 y/ó 23)</td> </tr> <tr> <td>-0700000000 si:</td> <td>18 y 21</td> </tr> <tr> <td>-0900000000 si:</td> <td>25 y (18 y/ó 19 y/ó 22 y/ó 23)</td> </tr> </table> <p><u>Anexo K</u>: habiéndose consignado importe en el campo 17 de alguna de las partidas del Anexo K, se informaron la totalidad de las posiciones del campo 14 de la misma con ceros.</p>	Partidas	Saldos distintos de ceros en el o los campos	-0400000000 si:		0401000000	22 y 25	0402000000	25	0403000000	18 y 25	0404000000	25	-0500000000 si:	18 y (19 y/ó 20 y/ó 21)	-0600000000 si:	18 y (22 y/ó 23)	-0700000000 si:	18 y 21	-0900000000 si:	25 y (18 y/ó 19 y/ó 22 y/ó 23)
Partidas	Saldos distintos de ceros en el o los campos																					
-0400000000 si:																						
0401000000	22 y 25																					
0402000000	25																					
0403000000	18 y 25																					
0404000000	25																					
-0500000000 si:	18 y (19 y/ó 20 y/ó 21)																					
-0600000000 si:	18 y (22 y/ó 23)																					
-0700000000 si:	18 y 21																					
-0900000000 si:	25 y (18 y/ó 19 y/ó 22 y/ó 23)																					
25	PARTIDA MAL INFORMADA - INFORME 003	Se informó una partida de disminución habiendo informado una de aumento por el mismo concepto o viceversa, dentro del mismo período.																				

Versión: 9°	COMUNICACIÓN "A" 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 60
-------------	-----------------------	-------------------------	-----------





B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

Código	Leyenda	C a u s a
26	NO CORRESPONDENCIA ENTRE PARTIDAS DEL INFORME 003	La partida 0202000000 no coincide con la partida 0100000000 del citado informe.
27	NO CORRESPONDENCIA ENTRE ANEXOS B, C Y D	No se verifica la coincidencia de los totales de financiaciones entre todos o algunos de los anexos mencionados.
28	FALTA INFORMAR DESCRIPCIÓN	Los campos 34 y/o 35 de la/s partida/s de los informes 000, 004, 005, Anexos E, K y/o M están en blanco.
29	ERROR EN CALCULO IMPORTE - INFORME 004	El importe informado en el campo 16 de las partidas señaladas no surge de la aplicación del porcentaje sobre el correspondiente importe base.
30	PARTIDA INEXISTENTE	El código de partida informado no coincide con ninguno de los contenidos en los anexos al punto 12.4.1.
31	CAMPOS 16 Ó 17 DEBEN SER DISTINTOS DE CERO	Al menos uno de los campos mencionados debe ser distinto de cero (no aplicable a los informes 000, 002, 005, A-F, A-G, A-J y A-M ni a la partida 00000000099 del informe 004).
32	NO CORRESPONDENCIA CON EL BALANCE DE SALDOS	El saldo declarado en la partida 513000099 en el estado de situación patrimonial con código de consolidación igual a "001" para el período 2, debe ser igual a : (-1) * (Resultado neto del período – Impuesto a las ganancias) del balance de saldos. Para las entidades que posean Filiales en el exterior (partida 220000 del Balance de SalDOS), el saldo declarado en la partida 0500000000 del estado de situación patrimonial con código de consolidación 001 para el período 2, debe ser igual a lo declarado en la partida 500000 del balance de saldos.
34	SECUENCIA NO CORRESPONDE – ARCHIVOS PDF	En caso de haber informado más subtítulos de los previstos el nombre del archivo no guarda el orden correlativo.

Versión: 7°	COMUNICACIÓN "A" 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 61
-------------	-----------------------	-------------------------	-----------



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

Código	Leyenda	C a u s a
35	NO CORRESPONDENCIA ENTRE CAMPOS 17 Y 35 DEL ANEXO K	Habiéndose consignado importe en el campo 17 de alguna de las partidas del Anexo K, no se informó el campo 35.
36	DESCRIPCIÓN MAL INFORMADA	La descripción informada contiene uno o más caracteres no habilitados.
37	PERÍODO 1 MAL INFORMADO (CAMPO 4 DISEÑO 4401)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Para el informe 001 (excepto partidas 05XXXXXXXXX) y/o anexos A-A, A-B, A-C, A-E, A-F, A-G, A-H, A-J, A-L, y/o A-N, la fecha informada en campo 4 no coincide con la fecha de cierre del ejercicio anterior (consignada en campo 4 del informe 000), o bien</li> <li>- Para los informes 002 y/o 003 y/o las partidas 05XXXXXXXXX del informe 001, el período (mes y día-MMDD) informado en campo 4 no coincide con el período bajo informe del ejercicio actual, o bien el año (AAAA) consignado en campo 4 no corresponde al anterior al bajo informe.</li> </ul>
38	EXCESO EN EL TAMAÑO ARCHIVOS PXXX_XXX.PDF	El tamaño de la totalidad de los archivos PXXX_XXX.PDF supera el máximo admitido.
39	SALDOS DISTRIBUIBLES MAL INFORMADOS – INFORME 004	<ul style="list-style-type: none"> <li>- El saldo informado para la partida 0000000099 es menor a la sumatoria de los importes informados para las partidas 0102020000, 0102030000, 0102040000 y 0102050000, o bien</li> <li>- El importe informado para la partida 0000000099 no es equivalente al importe positivo resultante del siguiente cálculo: Part. 01000000000 – Part. 02000000000 – Part. 03000000000</li> <li>- El importe informado para la partida 0000000099 no es igual a cero cuando el cálculo precedente es negativo.</li> <li>- Se omitió informar la partida señalada.</li> </ul>
40	<b>FALTA INFORMAR ANEXO “O”.</b>	<p><b>Se omitió informar el Anexo O habiéndose informado alguna de las siguientes partidas del Informe 001 con importe en el período 2 para código de consolidación 001:</b></p> <p><b>0104100000, 0104150000, 0104200000, 0104320000, 0202150000, 0202200000, 0202250000, 0202280000, 0701150000, 0702150000</b></p>

Versión: 3°	COMUNICACIÓN “A” 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 62
-------------	-----------------------	-------------------------	-----------



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

### 12.8. Aclaraciones especiales a las leyendas de errores

#### 12.8.1. Controles entre informes y anexos y el Estado de Situación Patrimonial (leyenda de error 23).

Informe	Columna	Partida	=	Informe	Columna	Partida
002	Total período 2 (Campo 16)	1300000000 Saldos al cierre del período / ejercicio	=	001 (Estado de Situación Patrimonial)	Período 2	0300000000 Patrimonio neto (para C5=001)
002	Total período 2 (Campo 16)	1200000000 resultado neto del ejercicio	=	001	Período 2	0500000000 Resultado neto del período (para C5=001)
003	Período 2 (Campo 16)	0200000000 Disponibilidades al cierre del trimestre/ ejercicio	=	001	Período 2	0101000000 Disponibilidades (para cada código de consolidación)
004	Importe período 2 (Campo 16)	0300000000 Activos por impuesto a la ganancia mínima presunta	=	001	Período 2	0107080000 Impuesto a la ganancia mínima presunta – Crédito fiscal
A-A	Saldo de libros (período 2) (Campo 16)	0100000000 Total Títulos Públicos y Privados	=	001	Período 2	0102000000 Títulos Púb. y Privados menos 0102250000 Previsiones
A-E	Importe período 2 (Campo 16)	0100000000 Total de particip. en otras soc.	=	001	Período 2	0106030000 + 0106080000 + 0106090000
A-F	Valor residual cierre período 2 (Campo 16)	0100000000 Total de Bienes de uso	=	001	Período 2	0108000000 Bienes de Uso
A-F	Valor residual cierre período 2 (Campo 16)	0200000000 Total de Bienes Diversos	=	001	Período 2	0109000000 Bienes Diversos
A-G	Valor residual cierre período 2 (Campo 16)	0100000000 Total de Bienes Intangibles	=	001	Período 2	0110000000 Bienes Intangibles
A-H	Período 2 Saldo deuda (Campo 16)	0100000000 Total	=	001	Período 2	0201000000 Depósitos

Versión: 3°	COMUNICACIÓN "A" 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 63
-------------	-----------------------	-------------------------	-----------



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

In-forme	Columna	Partida		Informe	Columna	Partida
A-I	Total (campo 16)	0100000000 Total (Deben incluir en cada una de las partidas del rubro OOIF los correspondientes intereses devengados a pagar)	<=	001	Período 2	0201000000 0202010000 0202050000 0202100000 0202270000 0202300000 0205000000 0202500000
A-J	Saldo al final del período 2	0101000000 Tít. Públ. y Priv. Por desvaloriz.	=	001	Período 2	0102250000 Provisiones
A-J	Saldo al final del período 2 (Campo 16)	0102000000 Prest.-Por riesgo de inc. y desval.	=	001	Período 2	0103200000
A-J	Saldo al final del período 2 (Campo 16)	0103000000 O.C.I.F.-Por riesgo de inc. y desvaloriz.	=	001	Período 2	0104400000 Provisiones
A-J	Saldo al final del período 2 (Campo 16)	0104000000 Bienes dados en Locación fin. - prev.	=	001	Período 2	0105100000 Provisiones
A-J	Saldo al final del período 2 (Campo 16)	0105000000 ParticipacionesPor desvaloriz.	=	001	Período 2	0106100000 Provisiones
A-J	Saldo al final del período 2	0106000000 Créd.Diversos- Por rgo.incob.	=	001	Período 2	0107150000 Provisiones
A-J	Del Pasivo – Total (Campo 16))	0200000000	=	001	Período 2	0204000000 Provisiones
A-K	Suma de saldos de los campos 16 + 17 + 18 ó el saldo del campo 19	0100000000 Total	=	002 (Est. de Evolución del P.N.)	Período 2	1300000000 Campo 18 (Capital Social)

Versión: 2°	COMUNICACIÓN "A" 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 64
-------------	-----------------------	-------------------------	-----------



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

Anexos B, C y D		Concepto	Partida	Informe
Partida 0100000000 Total de Finan- ciaciones	<=	Préstamos	0103000000 menos: 0103200000 0103300000 más:	001
		Otros Créditos por Intermedia- ción Financiera	0104300000 0104360000 0104380000	001
		Bienes en locación financiera	0105050000	001
		Créditos diversos	0107050000 0107110000	001
		Responsabilidades eventuales	0701050300 0702050500 0702051500 0702052000	001

12.8.2. Campos 16 o 17 deben ser distintos de cero (leyenda de error 31)

Informe	Columna	Partida
001, 003, A-B, A-C, A-E, A-H, A-L y A-N	Campo 16 o 17 deben ser distintos de cero	Todas
A-A	Se admite que los campo 16 y 17 sean iguales a cero, si los campos 19 y/ó 20 son distintos de cero.	Todas
A-D	Campo 16 debe ser distinto de cero	Todas
A-I	Campo 16 debe ser distinto de cero	Todas
A-K	Campos 16 o 17 deben ser distintos de cero. Si el campo 16 "capital social emitido en circulación" es menor a \$500 y solo tiene saldo "pendiente de emisión o distribución" (campo 18) mayor a \$500, deberán declarar 1 en el campo 17 "en cartera" e incluir una explicación con código de nota 017.	Todas
<b>A-O</b>	<b>Campo 16 debe ser distinto de cero</b>	<b>Todas</b>
004	Campo 16 debe ser distinto de cero	Para la partida 0100000000, y por lo menos para la 0103000000 y/ó 0102000000.

Versión: 1°	COMUNICACIÓN "A" 4593	Vigencia: 10/11/2006	Página 65
-------------	-----------------------	-------------------------	-----------



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

12.8.3. Campo totalizador mal informado (leyenda de error 20)

Informe	Columna	Partida
002	Campo 16 debe ser igual a la suma de los campos 18 a 25	Todas excepto 0400000000
A-D	Campo 16 debe ser igual a la suma de los campos 17 a 23	Todas
A-F	Campo 16 debe ser igual a campo 23 más campo 18 más o menos campo 19 menos campo 20 menos campo 21 menos campo 22	Todas
A-G	Campo 16 debe ser igual a campo 23 más campo 18 más o menos campo 19 menos campo 20 menos campo 21	Todas
A-I	Campo 16 debe ser igual a la suma de los campos 17 a 22	Todas
A-J	Campo 16 debe ser igual a campo 18 más campo 19 menos campo 20 menos campo 21 más o menos campo 22	Todas
A-L	Campo 16 debe ser igual a campo 18 más campo 19 y Campo 16 debe ser igual a la suma de los campos 20 a 27	Todas
A-N	Campo 16 debe ser igual a la suma de los campos 18 a 25	Todas

12.8.4. Partida mal informada-Informe 003 (leyenda de error 25)

Si se informa partida...	No se debe informar partida....
0102010000	0103010000
0102020000	0103020000
0102030000	0103030000
0102040000	0103040000
0102050000	0103050000
0102060000	0103060000
0102070000	0103070000



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Régimen Informativo Contable para Publicación Trimestral / Anual.

12.8.5. Falta Informe (leyenda de error 10)

Si al cierre del ejercicio anual anterior se informa partida...del Informe 001	Se exige el Informe...
0108000000	A-F
0109000000	A-F
0110000000	A-G
0102250000	A-J
0103200000	A-J
0104400000	A-J
0105100000	A-J
0106100000	A-J
0107150000	A-J
0204000000	A-J