



BANCO CENTRAL  
DE LA REPÚBLICA ARGENTINA

COMUNICACIÓN "A" 6402

26/12/2017

A LAS ENTIDADES FINANCIERAS:

Ref.: Circular  
CONAU 1 - 1252

***Adecuaciones al Plan de Cuentas - R.I. Estados Financieros para Publicación Trim./Anual - R.I. para Supervisión..***

Nos dirigimos a Uds. para comunicarles las modificaciones al Plan de Cuentas con vigencia a partir del 01.01.2018 de acuerdo con el siguiente detalle:

- Se incorporaron partidas de activo y resultado vinculadas con operaciones de arrendamientos financieros de Unidades de Valor Adquisitivo – Ley 25.827 en los rubros "Créditos por arrendamientos financieros" e "Ingresos Financieros", para su correcta identificación.
- A efectos de solucionar aspectos operativos, se incorporaron partidas en el rubro "Efectivo y depósitos en bancos" -en moneda extranjera, en el país y en el exterior- para la imputación al momento de la concertación de las especies a recibir o a entregar correspondientes a efectivo y equivalentes por las operaciones de compra y venta al contado a liquidar.
- A fin de identificar los resultados vinculados con las transferencias de activos financieros no dados de baja, se incorporaron las partidas específicas que se indican a continuación:

En "Ingresos financieros"

- "Intereses por préstamos transferidos no dados de baja" –por línea de préstamos y por moneda-;
- "Ajuste por préstamos de UVA transferidos no dados de baja" y "Ajuste por préstamos de UVI transferidos no dados de baja" en el rubro "Ingresos Financieros"

En estas cuentas se deberán registrar los intereses y ajustes devengados, respectivamente, por los préstamos transferidos y que, según la NIIF 9 no corresponda su baja en cuentas, por hasta el importe de los intereses y ajustes devengados por el pasivo asociado.

Cabe aclarar que el resto de los intereses devengados, producto de aplicar la tasa de interés efectiva, continuará devengándose en las cuentas de intereses previstas para el resto de las financiaciones no transferidas, según corresponda.



BANCO CENTRAL  
DE LA REPÚBLICA ARGENTINA

En “Egresos financieros”

- “Intereses por pasivos asociados a la transferencia de activos financieros no dados de baja” –por moneda-;
  - “Ajustes UVA/UVI por pasivos asociados a la transferencia de activos financieros no dados de baja”, en las cuales se deberán reconocer los intereses y ajustes devengados de acuerdo con la tasa de interés determinada en la operación para el pasivo asociado.
- 
- Se agregaron partidas fuera de balance que permiten identificar los capitales pendientes de cobro de los activos financieros transferidos no dados de baja.

Por otra parte, se adaptaron las Tablas de Correspondencia de Cuentas del R.I. Estados Financieros para Publicación Trimestral/Anual y del Estado de Consolidación de Entidades Locales con Filiales y Otros Entes en el País y en el Exterior del R.I. para Supervisión.

Saludamos a Uds. atentamente.

BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA

Ricardo O. Maero  
Gerente Principal de Régimen Informativo y  
Centrales de Información

Estela M. del Pino Suárez  
Subgerente General de Régimen Informativo y  
Protección al Usuario de Servicios Financieros

ANEXO



BANCO CENTRAL  
DE LA REPÚBLICA ARGENTINA

|          |                      |                                |
|----------|----------------------|--------------------------------|
| B.C.R.A. | <b>ALTAS Y BAJAS</b> | Anexo a la<br>Com. "A"<br>6402 |
|----------|----------------------|--------------------------------|

**ALTAS**

|        |        |        |        |        |        |        |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 115020 | 116022 | 151005 | 151211 | 151214 | 511077 | 511109 |
| 511110 | 511111 | 511112 | 511113 | 511114 | 511115 | 511116 |
| 511117 | 511118 | 511119 | 515109 | 515110 | 515111 | 515112 |
| 515113 | 515114 | 515115 | 515116 | 521109 | 525109 | 711120 |
| 711121 | 711122 | 711123 | 711124 | 711125 | 711126 | 711127 |
| 715120 | 715121 | 715122 | 715123 | 715124 | 715125 | 715126 |
| 715127 |        |        |        |        |        |        |

**BAJAS**

515060



|          |                 |
|----------|-----------------|
| B.C.R.A. | PLAN DE CUENTAS |
|----------|-----------------|

|               |   |
|---------------|---|
| 100000        | Activo  |
| 110000        | Efectivo y depósitos en bancos  |
| 111000        | En pesos - En el país   |
| 111001        | Efectivo en caja  |
| 111003        | Efectivo en custodia en entidades financieras                                   |
| 111007        | Efectivo en empresas transportadoras de caudales                                |
| 111009        | Efectivo en tránsito  |
| 111011        | Órdenes de pago a cargo del Banco Central de la República Argentina             |
| 111015        | Banco Central de la República Argentina - Cuenta corriente                      |
| 111016        | Banco de la Nación Argentina - Cámaras compensadoras del interior               |
| 111017        | Otras cuentas corrientes computables para la integración del efectivo mínimo    |
| 111019        | Corresponsalía - Nuestra cuenta   |
| 111021        | Otras cuentas corrientes no computables para la integración del efectivo mínimo |
| 111023        | Banco Central de la República Argentina - Otros depósitos especiales            |
| 111025        | Banco Central de la República Argentina - Cuentas corrientes especiales         |
| 112000        | En pesos - En el exterior   |
| 112001        | Efectivo  |
| 112019        | Corresponsalía - Nuestra cuenta   |
| 115000        | En oro y moneda extranjera - En el país   |
| 115001        | Efectivo en caja  |
| 115003        | Efectivo en custodia en entidades financieras                                   |
| 115005        | Efectivo en empresas transportadoras de caudales                                |
| 115009        | Efectivo en tránsito  |
| 115010        | Oro   |
| 115015        | Banco Central de la República Argentina - Cuenta corriente                      |
| 115017        | Otras cuentas corrientes computables para la integración del efectivo mínimo    |
| 115018        | Cuentas corrientes no computables para el efectivo mínimo                       |
| 115019        | Corresponsalía - Nuestra cuenta   |
| <b>115020</b> | <b>Efectivo y equivalentes por compras o ventas al contado a liquidar</b>       |
| 116000        | En oro y moneda extranjera - En el exterior                                     |
| 116003        | Efectivo en custodia en entidades financieras                                   |
| 116005        | Efectivo en empresas transportadoras de caudales                                |
| 116009        | Efectivo en tránsito  |
| 116010        | Oro   |
| 116017        | Cuentas a la vista computables para la integración del efectivo mínimo          |
| 116018        | Efectivo mínimo sobre pesos   |
| 116019        | Corresponsalía - Nuestra cuenta   |
| 116021        | Otras cuentas a la vista  |
| <b>116022</b> | <b>Efectivo y equivalentes por compras o ventas al contado a liquidar</b>       |

|              |                       |                       |          |
|--------------|-----------------------|-----------------------|----------|
| Versión: 2a. | COMUNICACIÓN "A" 6402 | Vigencia:<br>1/1/2018 | Página 1 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|----------|



|          |                 |
|----------|-----------------|
| B.C.R.A. | PLAN DE CUENTAS |
|----------|-----------------|

|               |  |
|---------------|--|
| 150000        | Créditos por arrendamientos financieros  |
| 151000        | En pesos   |
| 151003        | Cuentas por cobrar por arrendamientos financieros  |
| 151004        | Cuotas contingentes devengadas a cobrar  |
| <b>151005</b> | <b>Cuentas por cobrar por arrendamientos financieros de Unidades de Valor Adquisitivo – Ley 25.827</b>                     |
| 151007        | (Cobros no aplicados)  |
| 151210        | Intereses devengados a cobrar por arrendamientos financieros   |
| <b>151211</b> | <b>Intereses devengados a cobrar por arrendamientos financieros de Unidades de Valor Adquisitivo-Ley 25.827</b>            |
| 151213        | Ajustes devengados a cobrar por contratos de arrendamientos financieros con cláusula CER                                   |
| <b>151214</b> | <b>Ajustes devengados a cobrar por contratos de arrendamientos financieros de Unidades de Valor Adquisitivo-Ley 25.827</b> |
| 151312        | (Previsión por contratos de arrendamientos financieros)  |
| 155000        | En moneda extranjera   |
| 155003        | Cuentas por cobrar por arrendamientos financieros  |
| 155004        | Cuotas contingentes devengadas a cobrar  |
| 155007        | (Cobros no aplicados)  |
| 155210        | Intereses devengados a cobrar por arrendamientos financieros   |
| 155312        | (Previsión por contratos de arrendamientos financieros)  |
| 158000        | Ajuste NIIF en pesos   |
| 158001        | Ajuste NIIF Créditos por arrendamientos financieros  |
| 159000        | Ajuste NIIF en moneda extranjera   |
| 159001        | Ajuste NIIF Créditos por arrendamientos financieros  |



|          |                 |
|----------|-----------------|
| B.C.R.A. | PLAN DE CUENTAS |
|----------|-----------------|

|               |   |
|---------------|---|
| 500000        | Resultados  |
| 510000        | Ingresos financieros  |
| 511000        | Por operaciones en pesos  |
|               | Resultados por medición a costo amortizado y a valor razonable con cambios en el ORI        |
| 511002        | Intereses por efectivo y depósitos en bancos  |
| 511003        | Intereses por otros préstamos - Otras retribuciones financieras                             |
| 511004        | Intereses por préstamos al sector financiero  |
| 511007        | Intereses por otros pases activos   |
| 511009        | Intereses por otros créditos por intermediación financiera                                  |
| 511013        | Intereses por otros préstamos de títulos públicos   |
| 511014        | Intereses por préstamos de títulos públicos al sector financiero                            |
| 511021        | Intereses por títulos públicos  |
| 511027        | Intereses por pases activos con el sector financiero  |
| 511041        | Intereses por obligaciones negociables  |
| 511042        | Intereses por obligaciones subordinadas   |
| 511047        | Intereses por adelantos   |
| 511048        | Intereses por documentos  |
| 511049        | Intereses por préstamos hipotecarios sobre la vivienda                                      |
| 511050        | Intereses por préstamos con otras garantías hipotecarias                                    |
| 511051        | Intereses por préstamos prendarios sobre automotores  |
| 511052        | Intereses por préstamos con otras garantías prendarias                                      |
| 511053        | Intereses por otros préstamos   |
| 511054        | Intereses por préstamos de tarjetas de crédito  |
| 511055        | Intereses por préstamos interfinancieros a entidades locales                                |
| 511057        | Intereses por otros títulos privados  |
| 511058        | Resultado por otros créditos por intermediación financiera                                  |
| 511059        | Intereses por préstamos garantizados - Decreto 1387/01                                      |
| 511061        | Intereses por pagarés emitidos por el gobierno nacional                                     |
| 511064        | Intereses por arrendamientos financieros  |
| 511065        | Resultado por cuotas contingentes de arrendamientos financieros                             |
| 511071        | Ajustes por préstamos con cláusula CER  |
| 511072        | Ajustes por otros créditos por intermediación financiera con cláusula CER                   |
| 511073        | Ajustes por contratos de arrendamientos financieros con cláusula CER                        |
| 511075        | Ajustes por títulos públicos con cláusula CER   |
| 511076        | Ajustes por préstamos con cláusula CVS  |
| <b>511077</b> | <b>Ajustes por créditos por arrendamientos financieros de Unidades de Valor Adquisitivo</b> |
| 511087        | Intereses por títulos de deuda de fideicomisos financieros                                  |
| 511088        | Ajustes por títulos públicos en dólares estadounidenses liquidables en pesos                |
| 511089        | Ajustes por préstamos de Unidades de Valor Adquisitivo                                      |
| 511090        | Ajustes por préstamos de Unidades de Vivienda   |
| 511091        | Resultado por reconocimiento inicial de pasivos financieros                                 |
| 511095        | Resultado por reconocimiento inicial de títulos públicos                                    |
| 511096        | Resultado por reconocimiento inicial de títulos privados                                    |
| 511097        | Resultado por reconocimiento inicial de préstamos   |
| 511098        | Resultado por reconocimiento inicial de Otros Créditos por Intermediación Financiera        |
| 511099        | Resultado por venta o baja de títulos públicos  |
| 511101        | Resultado por venta o baja de préstamos   |
| 511102        | Resultado por venta o baja de Otros Créditos por Intermediación Financiera                  |
| 511103        | Resultado por venta o baja de créditos por arrendamientos financieros                       |
| 511104        | Resultado por baja o modificación sustancial de pasivos financieros                         |
| 511105        | Resultado por refinanciación de activos financieros   |
| 511106        | Resultado por venta o baja de títulos privados  |
| 511107        | Intereses por préstamos personales  |

|              |                       |                       |          |
|--------------|-----------------------|-----------------------|----------|
| Versión: 3a. | COMUNICACIÓN "A" 6402 | Vigencia:<br>1/1/2018 | Página 1 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|----------|



|        |  |
|--------|--|
| 511108 | Intereses por pases activos con el B.C.R.A.                                      |
| 511109 | <b>Intereses de adelantos transferidos no dados de baja</b>                      |
| 511110 | <b>Intereses de documentos transferidos no dados de baja</b>                     |
| 511111 | <b>Intereses de préstamos hipotecarios transferidos no dados de baja</b>         |
| 511112 | <b>Intereses de préstamos prendarios transferidos no dados de baja</b>           |
| 511113 | <b>Intereses de préstamos personales transferidos no dados de baja</b>           |
| 511114 | <b>Intereses de tarjetas de crédito transferidos no dados de baja</b>            |
| 511115 | <b>Intereses de otros préstamos transferidos no dados de baja</b>                |
| 511116 | <b>Intereses de arrendamientos financieros transferidos no dados de baja</b>     |
| 511117 | <b>Ajuste por préstamos de UVA transferidos no dados de baja</b>                 |
| 511118 | <b>Ajuste por préstamos de UVI transferidos no dados de baja</b>                 |
| 511119 | <b>Ajuste por arrendamientos financieros de UVA transferidos no dado de baja</b> |

Resultados por medición a valor razonable con cambio en resultados

|        |  |
|--------|--|
| 511501 | Resultados por operaciones a término de títulos públicos   |
| 511502 | Resultados por operaciones a término de títulos privados   |
| 511503 | Resultados por operaciones a término de moneda extranjera  |
| 511504 | Resultados por otras operaciones a término   |
| 511505 | Resultados por títulos públicos  |
| 511506 | Resultado por certificados de participación en fideicomisos financieros  |
| 511507 | Resultado por títulos de deuda de fideicomisos financieros   |
| 511508 | Resultado por obligaciones negociables   |
| 511509 | Resultado por obligaciones subordinadas  |
| 511510 | Resultado por otros títulos privados   |
| 511511 | Resultado por opciones de compra tomadas   |
| 511512 | Resultado por opciones de venta tomadas  |
| 511513 | Resultado por opciones de compra lanzadas  |
| 511514 | Resultado por opciones de venta lanzadas   |
| 511515 | Resultado por permutas de tasas de interés   |
| 511516 | Resultado por préstamos  |
| 511517 | Resultado por otros créditos por intermediación financiera   |
| 511518 | Resultado por Otras Obligaciones por Intermediación Financiera   |
| 511519 | Resultado por obligaciones subordinadas emitidas   |
| 511520 | Ajuste por reclasificación de títulos públicos   |
| 511521 | Ajuste por reclasificación de títulos privados   |
| 511522 | Ajuste por reclasificación de préstamos  |
| 511523 | Ajuste por reclasificación de Otros Créditos por Intermediación Financiera   |
| 511524 | Resultado por baja o modificación sustancial de pasivos financieros  |
| 511531 | Resultados de la partida cubierta que sean Activos Financieros<br>a valor razonable con cambios en el ORI - Cobertura de Valor razonable |
| 511532 | Resultado de otras partidas cubiertas - Cobertura de valor razonable   |
| 511533 | Ajuste por adopción del valor razonable con cambios en resultados de títulos públicos  |
| 511534 | Ajuste por adopción del valor razonable con cambios en resultados de títulos privados  |
| 511535 | Ajuste por adopción del valor razonable con cambios en resultados de préstamos   |
| 511536 | Ajuste por adopción del valor razonable con cambios en resultados de Otros Créditos por<br>Intermediación Financiera                     |
| 511537 | Resultados de instrumentos de cobertura - Cobertura de flujos de efectivo – Ajuste por<br>reclasificación                                |
| 511538 | Resultados de instrumentos de cobertura - Coberturas de inversiones netas en negocios en el<br>extranjero – Ajuste por reclasificación   |



|        |   |
|--------|---|
| 511539 | Diferencia de cambio por conversión de estados financieros – Ajuste por reclasificación |
| 511540 | Resultados de otros ajustes por reclasificación   |
| 511541 | Resultado por venta o baja de activos financieros a valor razonable                     |
| 511542 | Resultado por refinanciación de activos financieros                                     |
| 515000 | Por operaciones en oro y moneda extranjera  |
|        | Resultados por medición a costo amortizado y a valor razonable con cambios en el ORI    |
| 515002 | Intereses por efectivo y depósitos en bancos  |
| 515004 | Intereses por préstamos de títulos públicos al sector financiero                        |
| 515006 | Intereses por otros préstamos de títulos públicos                                       |
| 515007 | Intereses por otros préstamos al sector financiero                                      |
| 515009 | Intereses por otros créditos por intermediación financiera                              |
| 515021 | Intereses por títulos públicos  |
| 515034 | Intereses por pases activos con el sector financiero                                    |
| 515035 | Intereses por otros pases activos   |
| 515041 | Intereses por obligaciones negociables  |
| 515042 | Intereses por obligaciones subordinadas   |
| 515047 | Intereses por adelantos   |
| 515048 | Intereses por documentos  |
| 515049 | Intereses por préstamos hipotecarios sobre la vivienda                                  |
| 515050 | Intereses por préstamos con otras garantías hipotecarias                                |
| 515051 | Intereses por préstamos prendarios sobre automotores                                    |
| 515052 | Intereses por préstamos con otras garantías prendarias                                  |
| 515053 | Intereses por otros préstamos   |
| 515054 | Intereses por préstamos de tarjetas de crédito  |
| 515055 | Intereses por préstamos interfinancieros a entidades locales                            |
| 515057 | Intereses por otros títulos privados  |
| 515058 | Resultado por otros créditos por intermediación financiera                              |
| 515064 | Intereses por arrendamientos financieros  |
| 515065 | Resultado por cuotas contingentes de arrendamientos financieros                         |
| 515070 | Intereses por préstamos para la prefinanciación y financiación de exportaciones         |
| 515087 | Intereses por títulos de deuda de fideicomisos financieros                              |
| 515091 | Resultado por reconocimiento inicial de pasivos financieros                             |
| 515095 | Resultado por reconocimiento inicial de títulos públicos                                |
| 515096 | Resultado por reconocimiento inicial de títulos privados                                |
| 515097 | Resultado por reconocimiento inicial de préstamos                                       |
| 515098 | Resultado por reconocimiento inicial de Otros Créditos por Intermediación Financiera    |
| 515099 | Resultado por venta o baja de títulos públicos  |
| 515100 | Resultado por venta o baja de títulos privados  |
| 515101 | Resultado por venta o baja de préstamos   |
| 515102 | Resultado por venta o baja de Otros Créditos por Intermediación Financiera              |
| 515103 | Resultado por venta o baja de créditos por arrendamientos financieros                   |
| 515104 | Resultado por baja o modificación sustancial de pasivos financieros                     |
| 515105 | Resultado por refinanciación de activos financieros                                     |
| 515106 | Resultado por venta o baja de títulos privados  |
| 515107 | Intereses por préstamos personales  |
| 515108 | Intereses por pases activos con el B.C.R.A.   |





- 515109 Intereses de adelantos transferidos no dados de baja**
- 515110 Intereses de documentos transferidos no dados de baja**
- 515111 Intereses de préstamos hipotecarios transferidos no dados de baja**
- 515112 Intereses de préstamos prendarios transferidos no dados de baja**
- 515113 Intereses de préstamos personales transferidos no dados de baja**
- 515114 Intereses de tarjetas de crédito transferidas no dados de baja**
- 515115 Intereses de otros préstamos transferidos no dados de baja**
- 515116 Intereses de arrendamientos financieros transferidos no dados de baja**

Resultados por medición a valor razonable con cambio en resultados

- 515501 Resultados por operaciones a término de títulos públicos
- 515502 Resultados por operaciones a término de títulos privados
- 515503 Resultados por operaciones a término de moneda extranjera
- 515504 Resultados por otras operaciones a término
- 515505 Resultados por títulos públicos
- 515506 Resultado por certificados de participación en fideicomisos financieros
- 515507 Resultado por títulos de deuda de fideicomisos financieros
- 515508 Resultado por obligaciones negociables
- 515509 Resultado por obligaciones subordinadas
- 515510 Resultado por otros títulos privados
- 515511 Resultado por opciones de compra tomadas
- 515512 Resultado por opciones de venta tomadas
- 515513 Resultado por opciones de compra lanzadas
- 515514 Resultado por opciones de venta lanzadas
- 515515 Resultado por permutas de tasas de interés
- 515516 Resultado por préstamos
- 515517 Resultado por otros créditos por intermediación financiera
- 515518 Resultado por Otras Obligaciones por Intermediación Financiera
- 515519 Resultado por obligaciones subordinadas emitidas
- 515520 Ajuste por reclasificación de títulos públicos
- 515521 Ajuste por reclasificación de títulos privados
- 515522 Ajuste por reclasificación de préstamos
- 515523 Ajuste por reclasificación de Otros Créditos por Intermediación Financiera
- 515524 Resultado por baja o modificación sustancial de pasivos financieros
- 515531 Resultados de la partida cubierta que sean Activos Financieros  
a valor razonable con cambios en el ORI - Cobertura de Valor razonable
- 515532 Resultado de otras partidas cubiertas - Cobertura de valor razonable
- 515533 Ajuste por adopción del valor razonable con cambios en resultados de títulos públicos
- 515534 Ajuste por adopción del valor razonable con cambios en resultados de títulos privados
- 515535 Ajuste por adopción del valor razonable con cambios en resultados de préstamos
- 515536 Ajuste por adopción del valor razonable con cambios en resultados de Otros Créditos por Intermediación Financiera
- 515537 Resultados de instrumentos de cobertura - Cobertura de flujos de efectivo – Ajuste por reclasificación
- 515538 Resultados de instrumentos de cobertura - Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero – Ajuste por reclasificación
- 515539 Diferencia de cambio por conversión de estados financieros – Ajuste por reclasificación
- 515540 Resultados de otros ajustes por reclasificación
- 515541 Resultado por venta o baja de activos financieros a valor razonable
- 515542 Resultado por refinanciación de activos financieros

Otros ingresos

- 515910 Diferencia de cotización de oro y moneda extranjera



B.C.R.A.

PLAN DE CUENTAS

|               |   |
|---------------|---|
| 520000        | Egresos Financieros   |
| 521000        | Por operaciones en pesos  |
|               | Resultados por medición a costo amortizado y a valor razonable con cambios en el ORI              |
| 521001        | Intereses por obligaciones subordinadas   |
| 521003        | Intereses por otros depósitos   |
| 521007        | Intereses por otros pases pasivos   |
| 521009        | Intereses por otras obligaciones por intermediación financiera                                    |
| 521021        | Aporte al Fondo de Garantía de los Depósitos  |
| 521022        | Intereses por pases pasivos con el sector financiero  |
| 521023        | Intereses por el redescuento para atender situaciones de iliquidez                                |
| 521036        | Intereses por préstamos del B.C.R.A.  |
| 521037        | Intereses por préstamos de entidades financieras  |
| 521062        | Intereses por depósitos en cuentas corrientes   |
| 521063        | Intereses por depósitos en caja de ahorros  |
| 521064        | Intereses por depósitos a plazo fijo  |
| 521065        | Intereses por depósitos por otras imposiciones a plazo  |
| 521067        | Intereses por financiaciones de entidades financieras locales                                     |
| 521070        | Resultado por otros créditos por intermediación financiera  |
| 521072        | Ajustes por otras obligaciones por intermediación financiera con cláusula CER                     |
| 521073        | Ajustes por obligaciones subordinadas con cláusula CER  |
| 521074        | Intereses por adelantos con cláusula CER recibidos del B.C.R.A.                                   |
| 521080        | Ajustes por depósitos a Plazo Fijo de Unidades de Valor Adquisitivo – Ley 25.827                  |
| 521088        | Ajustes por títulos públicos en dólares estadounidenses liquidables en pesos                      |
| 521089        | Intereses por instrumentos representativos de deuda subordinada                                   |
| 521090        | Descuento de emisión de instrumentos representativos de deuda subordinada                         |
| 521091        | Ajustes por depósitos a Plazo Fijo de Unidades de Vivienda – Ley 27.271                           |
| 521092        | Ajustes por imposiciones en cuentas de ahorro en Unidades de Valor Adquisitivo – Ley 25.827       |
| 521093        | Ajustes por imposiciones en cuentas de ahorro en Unidades de Vivienda – Ley 27.271                |
| 521095        | Resultado por reconocimiento inicial de pasivos financieros                                       |
| 521096        | Resultado por reconocimiento inicial de títulos públicos  |
| 521097        | Resultado por reconocimiento inicial de títulos privados  |
| 521098        | Resultado por reconocimiento inicial de préstamos   |
| 521099        | Resultado por reconocimiento inicial de Otros Créditos por Intermediación Financiera              |
| 521101        | Resultado por venta o baja de títulos privados  |
| 521102        | Resultado por venta o baja de préstamos   |
| 521103        | Resultado por venta o baja de Otros Créditos por Intermediación Financiera                        |
| 521104        | Resultado por venta o baja de créditos por arrendamientos financieros                             |
| 521105        | Resultado por modificación sustancial de pasivos financieros                                      |
| 521106        | Resultado por refinanciación de activos financieros   |
| 521107        | Resultado por venta o baja de títulos públicos  |
| 521108        | Intereses por pases pasivos con el B.C.R.A.   |
| <b>521109</b> | <b>Intereses por pasivos asociados a la transferencia de activos financieros no dados de baja</b> |
|               | Resultados por medición a valor razonable con cambio en resultados                                |
| 521501        | Resultados por operaciones a término de títulos públicos  |
| 521502        | Resultados por operaciones a término de títulos privados  |
| 521503        | Resultados por operaciones a término de moneda extranjera   |
| 521504        | Resultados por otras operaciones a término  |
| 521505        | Resultados por títulos públicos   |
| 521506        | Resultado por certificados de participación en fideicomisos financieros                           |



B.C.R.A.

PLAN DE CUENTAS

|        |  |
|--------|--|
| 521507 | Resultado por títulos de deuda de fideicomisos financieros   |
| 521508 | Resultado por obligaciones negociables   |
| 521509 | Resultado por obligaciones subordinadas  |
| 521510 | Resultado por otros títulos privados   |
| 521511 | Resultado por opciones de compra tomadas   |
| 521512 | Resultado por opciones de venta tomadas  |
| 521513 | Resultado por opciones de compra lanzadas  |
| 521514 | Resultado por opciones de venta lanzadas   |
| 521515 | Resultado por permutas de tasas de interés   |
| 521516 | Resultado por préstamos  |
| 521517 | Resultado por otros créditos por intermediación financiera   |
| 521518 | Resultado por Otras Obligaciones por Intermediación Financiera   |
| 521519 | Resultado por obligaciones subordinadas emitidas   |
| 521520 | Ajuste por reclasificación de títulos públicos   |
| 521521 | Ajuste por reclasificación de títulos privados   |
| 521522 | Ajuste por reclasificación de préstamos  |
| 521523 | Ajuste por reclasificación de Otros Créditos por Intermediación Financiera   |
| 521524 | Resultado por modificación sustancial de pasivos financieros   |
| 521531 | Resultados de la partida cubierta que sean Activos Financieros<br>a valor razonable con cambios en el ORI - Cobertura de Valor razonable |
| 521532 | Resultado de otras partidas cubiertas - Cobertura de valor razonable   |
| 521533 | Ajuste por adopción del valor razonable con cambios en resultados de títulos públicos  |
| 521534 | Ajuste por adopción del valor razonable con cambios en resultados de títulos privados  |
| 521535 | Ajuste por adopción del valor razonable con cambios en resultados de préstamos   |
| 521536 | Ajuste por adopción del valor razonable con cambios en resultados de Otros Créditos por Intermediación Financiera                        |
| 521537 | Resultados de instrumentos de cobertura - Cobertura de flujos de efectivo – Ajuste por reclasificación                                   |
| 521538 | Resultados de instrumentos de cobertura - Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero – Ajuste por reclasificación      |
| 521539 | Diferencia de cambio por conversión de estados financieros – Ajuste por reclasificación  |
| 521540 | Resultados de otros ajustes por reclasificación  |
| 521541 | Resultado por venta o baja de activos financieros a valor razonable  |
| 521542 | Resultado por refinanciación de activos financieros  |
|        | Otros egresos  |
| 521901 | Otros aportes sobre ingresos financieros   |
| 521902 | Impuesto sobre los ingresos brutos   |
| 525000 | Por operaciones en oro y moneda extranjera   |
|        | Resultados por medición a costo amortizado y a valor razonable con cambios en el ORI   |
| 525001 | Intereses por obligaciones subordinadas  |
| 525003 | Intereses por otros depósitos  |
| 525004 | Intereses por préstamos del B.C.R.A.   |
| 525009 | Intereses por otras obligaciones por intermediación financiera   |
| 525010 | Intereses por otras obligaciones por intermediación financiera con el sector financiero  |
| 525021 | Aporte al Fondo de Garantía de los Depósitos   |
| 525042 | Intereses por pasivos pasivos con el sector financiero   |
| 525043 | Intereses por otros pasivos pasivos  |
| 525062 | Intereses por depósitos en cuentas corrientes  |



B.C.R.A.

PLAN DE CUENTAS

|               |   |
|---------------|---|
| 525063        | Intereses por depósitos en caja de ahorros  |
| 525064        | Intereses por depósitos a plazo fijo  |
| 525065        | Intereses por depósitos por otras imposiciones a plazo  |
| 525067        | Intereses por financiaciones de entidades financieras locales   |
| 525070        | Resultado por otros créditos por intermediación financiera  |
| 525089        | Intereses por instrumentos representativos de deuda subordinada   |
| 525090        | Descuento de emisión de instrumentos representativos de deuda subordinada   |
| 525095        | Resultado por reconocimiento inicial de pasivos financieros   |
| 525096        | Resultado por reconocimiento inicial de títulos públicos  |
| 525097        | Resultado por reconocimiento inicial de títulos privados  |
| 525098        | Resultado por reconocimiento inicial de préstamos   |
| 525099        | Resultado por reconocimiento inicial de Otros Créditos por Intermediación Financiera  |
| 525101        | Resultado por venta o baja de títulos privados  |
| 525102        | Resultado por venta o baja de préstamos   |
| 525103        | Resultado por venta o baja de Otros Créditos por Intermediación Financiera  |
| 525104        | Resultado por venta o baja de créditos por arrendamientos financieros   |
| 525105        | Resultado por modificación sustancial de pasivos financieros  |
| 525106        | Resultado por refinanciación de activos financieros   |
| 525107        | Resultado por venta o baja de títulos públicos  |
| 525108        | Intereses por pasivos con el B.C.R.A.   |
| <b>525109</b> | <b>Intereses por pasivos asociados a la transferencia de activos financieros no dados de baja</b>                                     |
|               | Resultados por medición a valor razonable con cambio en resultados  |
| 525501        | Resultados por operaciones a término de títulos públicos  |
| 525502        | Resultados por operaciones a término de títulos privados  |
| 525503        | Resultados por operaciones a término de moneda extranjera   |
| 525504        | Resultados por otras operaciones a término  |
| 525505        | Resultados por títulos públicos   |
| 525506        | Resultado por certificados de participación en fideicomisos financieros   |
| 525507        | Resultado por títulos de deuda de fideicomisos financieros  |
| 525508        | Resultado por obligaciones negociables  |
| 525509        | Resultado por obligaciones subordinadas   |
| 525510        | Resultado por otros títulos privados  |
| 525511        | Resultado por opciones de compra tomadas  |
| 525512        | Resultado por opciones de venta tomadas   |
| 525513        | Resultado por opciones de compra lanzadas   |
| 525514        | Resultado por opciones de venta lanzadas  |
| 525515        | Resultado por permutas de tasas de interés  |
| 525516        | Resultado por préstamos   |
| 525517        | Resultado por otros créditos por intermediación financiera  |
| 525518        | Resultado por Otras Obligaciones por Intermediación Financiera  |
| 525519        | Resultado por obligaciones subordinadas emitidas  |
| 525520        | Ajuste por reclasificación de títulos públicos  |
| 525521        | Ajuste por reclasificación de títulos privados  |
| 525522        | Ajuste por reclasificación de préstamos   |
| 525523        | Ajuste por reclasificación de Otros Créditos por Intermediación Financiera  |
| 525524        | Resultado por modificación sustancial de pasivos financieros  |
| 525531        | Resultados de la partida cubierta que sean Activos Financieros a valor razonable con cambios en el ORI - Cobertura de Valor razonable |



B.C.R.A.

PLAN DE CUENTAS

|        |   |
|--------|---|
| 525532 | Resultado de otras partidas cubiertas - Cobertura de valor razonable  |
| 525533 | Ajuste por adopción del valor razonable con cambios en resultados de títulos públicos   |
| 525534 | Ajuste por adopción del valor razonable con cambios en resultados de títulos privados   |
| 525535 | Ajuste por adopción del valor razonable con cambios en resultados de préstamos  |
| 525536 | Ajuste por adopción del valor razonable con cambios en resultados de Otros Créditos por Intermediación Financiera                   |
| 525537 | Resultados de instrumentos de cobertura - Cobertura de flujos de efectivo – Ajuste por reclasificación                              |
| 525538 | Resultados de instrumentos de cobertura - Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero – Ajuste por reclasificación |



B.C.R.A.

PLAN DE CUENTAS

700000 Partidas fuera de balance

710000 Deudoras

711000 En pesos

CONTINGENTES

711013 Créditos obtenidos

711022 Garantías preferidas recibidas por pases y operaciones a término

711023 Otras garantías preferidas recibidas

711024 Otras garantías recibidas por pases y operaciones a término

711025 Otras garantías recibidas

711043 Banco Central de la República Argentina - Documentos redescontados

711045 Entidades Financieras - Documentos redescontados

711083 Otras cuentas deudoras contingentes

711084 Cuenta contingente deudora por contra

DE CONTROL

711046 Créditos clasificados irrecuperables

711053 Efectivo en custodia por cuenta del Banco Central de la República Argentina

711055 Efectivo en custodia por cuenta de entidades financieras

711057 Otros valores en custodia

711058 Billetes deteriorados en custodia por cuenta y orden del BCRA

711059 Billetes excedentes de Buen Uso declarados en custodia por cuenta y orden del BCRA

711063 Valores al cobro

711073 Valores por debitar

711075 Valores pendientes de cobro

711085 Otras cuentas deudoras de control

711086 Cuenta de control deudora por contra

711106 Títulos representativos de inversiones en custodia por cuenta del FGS

711107 Títulos públicos recibidos a plazo fijo

711108 Títulos privados recibidos a plazo fijo

711109 Títulos públicos recibidos en préstamo de entidades financieras

711110 Títulos privados recibidos en préstamo de entidades financieras

711111 Títulos públicos recibidos por operaciones de pases

711112 Instrumentos de regulación monetaria recibidos por operaciones de pase

711113 Otros activos recibidos por operaciones de pase

711118 Títulos públicos recibidos por operaciones de pases con el B.C.R.A.

711119 Instrumentos de regulación monetaria recibidos por operaciones de pase con el B.C.R.A.

**711120 Adelantos transferidos no dados de baja**

**711121 Documentos transferidos no dados de baja**

**711122 Préstamos hipotecarios transferidos no dados de baja**

**711123 Préstamos prendarios transferidos no dados de baja**

**711124 Préstamos personales transferidos no dados de baja**

**711125 Préstamos de tarjetas de Crédito transferidos no dados de baja**

**711126 Créditos por arrendamientos financieros transferidos no dados de baja**

**711127 Otros Préstamos transferidos no dados de baja**



|        |  |
|--------|--|
| 715108 | Títulos privados recibidos a plazo fijo  |
| 715109 | Títulos públicos recibidos en préstamos de entidades financieras                       |
| 715110 | Títulos privados recibidos en préstamos de entidades financieras                       |
| 715111 | Títulos públicos recibidos por operaciones de pases                                    |
| 715112 | Instrumentos de regulación monetaria recibidos por operaciones de pase activo          |
| 715113 | Otros activos recibidos por operaciones de pase  |
| 715118 | Títulos públicos recibidos por operaciones de pases con el B.C.R.A.                    |
| 715119 | Instrumentos de regulación monetaria recibidos por operaciones de pase con el B.C.R.A. |
| 715120 | <b>Adelantos transferidos no dados de baja</b>   |
| 715121 | <b>Documentos transferidos no dados de baja</b>  |
| 715122 | <b>Préstamos hipotecarios transferidos no dados de baja</b>                            |
| 715123 | <b>Préstamos pendarios transferidos no dados de baja</b>                               |
| 715124 | <b>Préstamos personales transferidos no dados de baja</b>                              |
| 715125 | <b>Préstamos de tarjetas de Crédito transferidos no dados de baja</b>                  |
| 715126 | <b>Créditos por arrendamientos financieros transferidos no dados de baja</b>           |
| 715127 | <b>Otros Préstamos transferidos no dados de baja</b>                                   |

DE DERIVADOS

|        |   |
|--------|---|
| 715034 | Opciones de compra tomadas  |
| 715035 | Opciones de venta tomadas   |
| 715087 | Otras cuentas deudoras de derivados   |
| 715088 | Cuenta de derivados deudora por contra  |
| 715099 | Compra a término de moneda extranjera sin entrega del subyacente                    |
| 715101 | Compra a término de títulos públicos sin entrega del subyacente                     |
| 715102 | Otras compras a término sin entrega del subyacente                                  |
| 715103 | Permutas de tasa de interés fija por variable                                       |
| 715104 | Permutas de tasa de interés variable por fija                                       |
| 715114 | Compra a término de instrumentos de regulación monetaria sin entrega del subyacente |
| 715115 | Compra a término de instrumentos de regulación monetaria con entrega del subyacente |
| 715116 | Compra a término de títulos públicos con entrega del subyacente                     |
| 715117 | Otras compras a término con entrega del subyacente                                  |

DE ACTIVIDAD FIDUCIARIA

|        |                       |
|--------|-----------------------|
| 715089 | Fondos en fideicomiso |
|--------|-----------------------|



**RÉGIMEN INFORMATIVO CONTABLE MENSUAL**

B.C.R.A.

**7 - ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DE ENTIDADES LOCALES CON FILIALES Y SUBSIDIARIAS SIGNIFICATIVAS EN EL PAÍS Y EN EL EXTERIOR (R.I. – E.C.)**

Denominación de la entidad:

Correspondiente al: / /

| Conceptos | Balance de casa<br>matriz y suc. locales | Balance de las filiales<br>operativas en el exterior |            |            | Elimina-<br>ciones | Total casa<br>matriz<br>sucursales y<br>filiales | Balance de subsidiarias<br>significativas a consolidar |     |     | Eliminaciones | Balance<br>consolidado<br>Total |
|-----------|--|--|------------|------------|--------------------|--|--|-----|-----|---------------|---------------------------------|
|           |  | Filial ...   | Filial ... | Filial ... |                    |  | ( )  | ( ) | ( ) |               |                                 |

**PARTIDAS FUERA DE BALANCE**

**DEUDORAS**

**Contingentes**

- Créditos obtenidos (saldos no utilizados)
- Garantías recibidas
- Otras comprendidas en las Normas de Clasif. de Deudores
- Otras no Comprendidas en las Normas de Clasif. de Deudores
- Cuentas contingentes deudoras por contra

**De control**

- Créditos clasificados irrecuperables
- Títulos públicos y privados recibidos
- Cartera transferida no dada de baja**
- Otras
- Cuentas de control deudoras por contra

**De derivados**

- Opciones de compra tomadas
- Opciones de venta tomadas
- Permuta de tasas de interés





**RÉGIMEN INFORMATIVO PARA SUPERVISIÓN (R.I. – S.)**

B.C.R.A.

**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 |            |            | Elimina- ciones | Total casa matriz sucursales y filiales | Balance de entes a consolidar |     |     | Eliminaciones | Balance consolidado Total |
|-----------|---------------------------------------|---|------------|------------|-----------------|---|-------------------------------|-----|-----|---------------|---------------------------|
|           |                                       | Filial ...  | Filial ... | Filial ... |                 |   | ( )                           | ( ) | ( ) |               |                           |

**PARTIDAS FUERA DE BALANCE**

**DEUDORAS**

**Contingentes**

- Créditos obtenidos (saldos no utilizados)
- Garantías recibidas
- Otras comprendidas en las Normas de Clasif. de Deudores
- Otras no Comprendidas en las Normas de Clasif. de Deudores
- Cuentas contingentes deudoras por contra

**De control**

- Créditos clasificados irrecuperables
- Títulos públicos y privados recibidos
- Cartera transferida no dada de baja**
- Otras
- Cuentas de control deudoras por contra

**De derivados**

- Opciones de compra tomadas
- Opciones de venta tomadas
- Permuta de tasas de interés



RÉGIMEN INFORMATIVO PARA SUPERVISIÓN (R.I. – S.)

B.C.R.A.

2 - ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DE ENTIDADES LOCALES CON FILIALES Y OTROS ENTES EN EL PAÍS Y EN EL EXTERIOR

| RUBRO                         | SUBRUBRO  | CORRESPONDENCIA DE CUENTAS |        |        |        |        |        |        |        |
|-------------------------------|---|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| <b>ACTIVO</b>                 |   |                            |        |        |        |        |        |        |        |
| Efectivo y Depósito en Bancos | Efectivo  | 111001                     | 111003 | 111007 | 111009 | 112001 | 115001 | 115003 | 115005 |
|                               |   | 115009                     | 116003 | 116005 | 116009 | 116018 |        |        |        |
|                               | Entidades Financieras y corresponsales-BCRA           | 111011                     | 111015 | 111023 | 111025 | 115015 |        |        |        |
|                               | Entidades Financieras y corresponsales-Otras del país | 111016                     | 111017 | 111019 | 111021 | 115017 | 115018 | 115019 |        |
|                               | Entidades Financieras y corresponsales-Del exterior   | 112019                     | 116017 | 116019 | 116021 |        |        |        |        |
| Otras                         | 115010  | 115020                     | 116010 | 116022 |        |        |        |        |        |
| Títulos Públicos y Privados   | Títulos públicos a valor razonable                    | 121003                     | 121040 | 125003 | 125042 | 126003 | 126011 |        |        |
|                               | Títulos públicos a costo amortizado                   | 121016                     | 125016 | 126009 |        |        |        |        |        |
|                               | Instrumentos emitidos por el BCRA                     | 121024                     | 121026 | 121027 | 121029 | 125036 | 125038 | 125039 | 125041 |
|                               |   | 121041                     | 121042 | 125043 | 125044 |        |        |        |        |
|                               | Títulos privados                                      | 121017                     | 121018 | 121019 | 121020 | 121021 | 121022 | 121023 | 121031 |
|                               |   | 121043                     | 121044 | 121045 | 121046 | 121047 | 121048 | 121049 | 121050 |
|                               |   | 121051                     | 121052 | 121053 | 121054 | 121055 | 125017 | 125018 | 125019 |
|                               |   | 125020                     | 125021 | 125022 | 125023 | 125031 | 125045 | 125046 | 125047 |
|                               |   | 125048                     | 125049 | 125050 | 125051 | 125052 | 125053 | 125054 | 125055 |
| (Previsiones)                 | 121135  | 125135                     | 126135 |        |        |        |        |        |        |



RÉGIMEN INFORMATIVO PARA SUPERVISIÓN (R.I. – S.)

B.C.R.A.

2 - ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DE ENTIDADES LOCALES CON FILIALES Y OTROS ENTES EN EL PAÍS Y EN EL EXTERIOR

| RUBRO         | SUBRUBRO  | CORRESPONDENCIA DE CUENTAS |        |        |        |        |        |        |        |
|---------------|---|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|               |   |                            |        |        |        |        |        |        |        |
| OCIF          | BCRA  | 141153                     | 141142 | 141148 | 141169 | 141170 | 141191 | 141407 | 145153 |
|               |   | 145185                     | 145191 | 145407 |        |        |        |        |        |
|               | Deudores por venta contado a liquidar y pases activos | 141104                     | 141116 | 141118 | 141125 | 141126 | 141129 | 141134 | 141135 |
|               |   | 141143                     | 141144 | 141176 | 141185 | 141186 | 141187 | 141221 | 141222 |
|               |   | 142108                     | 142111 | 142221 | 145106 | 145115 | 145116 | 145120 | 145125 |
|               |   | 145129                     | 145132 | 145133 | 145134 | 145143 | 145146 | 145152 | 145155 |
|               |   | 145156                     | 145221 | 145222 | 146108 | 146111 | 146221 |        |        |
|               | Activos financieros entregados en garantía            | 141120                     | 141124 | 141413 | 141433 | 142104 | 142106 | 142413 | 142433 |
|               |   | 145105                     | 145110 | 145112 | 145413 | 145426 | 146104 | 146106 | 146197 |
|               | Instrumentos financieros derivados                    | 141155                     | 141156 | 141402 | 141403 | 141404 | 141405 | 141406 | 142155 |
|               |   | 142156                     | 142157 | 142158 | 142159 | 142160 | 142161 | 145113 | 145114 |
|               |   | 145186                     | 145187 | 145188 | 145189 | 145190 | 146115 | 146116 | 146117 |
|               |   | 146118                     | 146119 | 146155 | 146156 |        |        |        |        |
|               | Otros activos financieros incluidos en las NCD        | 141131                     | 141136 | 141139 | 141141 | 141154 | 141197 | 142154 | 145131 |
|               |   | 145136                     | 145139 | 145141 | 145154 | 145197 | 146136 | 146139 | 146141 |
|               |   | 146154                     |        |        |        |        |        |        |        |
|               | Otros activos financieros no incluidos en las NCD     | 141127                     | 141133 | 141195 | 141401 | 145151 | 145195 | 141434 | 141435 |
|               |   | 141436                     | 142434 | 142435 | 142436 | 145434 | 145435 | 145436 | 146434 |
|               |   | 146435                     | 146436 |        |        |        |        |        |        |
|               | Int y aj inc. NCD                                     | 141201                     | 141250 | 142201 | 145201 | 146201 |        |        |        |
|               | Int y aj no inc. NCD                                  | 141220                     | 141251 | 145202 |        |        |        |        |        |
|               | (Cobros no aplicados)                                 | 141192                     | 142192 | 145192 | 146192 | 141196 | 142196 | 145196 | 146196 |
|               | Ajuste NIIF   | 148001                     | 149001 |        |        |        |        |        |        |
| (Previsiones) | 141301  | 141304                     | 142301 | 142304 | 145301 | 145304 | 146301 | 146304 |        |



RÉGIMEN INFORMATIVO PARA SUPERVISIÓN (R.I. – S.)

B.C.R.A.

2 - ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DE ENTIDADES LOCALES CON FILIALES Y OTROS ENTES EN EL PAÍS Y EN EL EXTERIOR

| RUBRO                                 | SUBRUBRO                   | CORRESPONDENCIA DE CUENTAS |        |        |        |        |        |        |        |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                       |                            |                            |        |        |        |        |        |        |        |
| Créditos por arrendamiento financiero | Créditos por arrend. Fin.  | 151003                     | 151004 | 151005 | 151007 | 155003 | 155004 | 155007 |        |
|                                       | Intereses y aj dev a pagar | 151210                     | 151211 | 151213 | 151214 | 155210 |        |        |        |
|                                       | Ajuste NIIF                | 158001                     | 159001 |        |        |        |        |        |        |
|                                       | (Previsiones)              | 151312                     | 155312 |        |        |        |        |        |        |
| Participaciones en otras sociedades   | En entidades financieras   | 161003                     | 161005 | 165003 | 165005 |        |        |        |        |
|                                       | Otras                      | 161031                     | 161029 | 161033 | 161034 | 165021 | 165031 | 165033 | 165034 |
|                                       | (Deterioro de valor)       | 161090                     | 165090 |        |        |        |        |        |        |
| Créditos diversos                     | Deudores por vta de bienes | 171121                     | 171123 | 175121 | 175123 | 176121 | 176123 |        |        |
|                                       | Accionistas                | 171103                     | 172103 |        |        |        |        |        |        |
|                                       | Activos por impuesto       | 171115                     | 171144 |        |        |        |        |        |        |
|                                       | Otros créditos diversos    | 171106                     | 171109 | 171112 | 171117 | 171119 | 171126 | 171127 | 171131 |
|                                       |                            | 171133                     | 171136 | 171139 | 171140 | 171141 | 171142 | 171143 | 171145 |
|                                       |                            | 171146                     | 171147 | 172106 | 172126 | 172136 | 172139 | 172140 | 172141 |
|                                       |                            | 172142                     | 172143 | 172146 | 172147 | 175112 | 175126 | 175136 | 175139 |
|                                       |                            | 175140                     | 175141 | 175142 | 175143 | 175145 | 175146 | 175147 | 176126 |
|                                       |                            | 176136                     | 176139 | 176140 | 176141 | 176142 | 176143 | 176146 | 176147 |
|                                       | Int y aj ds. Por vta.      | 171202                     | 171250 | 175202 | 176202 |        |        |        |        |
|                                       | Otros intereses y ajustes  | 171201                     | 171251 | 172201 | 175201 | 176201 |        |        |        |
|                                       | Ajuste NIIF                | 178001                     | 179001 |        |        |        |        |        |        |
| (Previsiones)                         | 171303                     | 171301                     | 171302 | 172301 | 175301 | 175302 | 176301 | 176302 |        |
| Propiedad planta y equipo             | 180000                     |                            |        |        |        |        |        |        |        |
| Bienes Diversos                       | 190000                     |                            |        |        |        |        |        |        |        |
| Activos intangibles                   | Llave de negocio           | 210003                     |        |        |        |        |        |        |        |
|                                       | Gastos de desarrollo       | 210012                     | 210015 |        |        |        |        |        |        |
|                                       | Otros                      | 210038                     | 210039 | 210080 | 210081 |        |        |        |        |
|                                       | (Deterioro de valor)       | 210090                     |        |        |        |        |        |        |        |



B.C.R.A.

RÉGIMEN INFORMATIVO PARA SUPERVISIÓN (R.I. – S.)

2 - ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DE ENTIDADES LOCALES CON FILIALES Y OTROS ENTES EN EL PAÍS Y EN EL EXTERIOR

| RUBRO  | SUBRUBRO   |                              | CORRESPONDENCIA DE CUENTAS |        |        |        |        |        |        |        |  |
|--|--|------------------------------|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--|
|  |  |                              |                            |        |        |        |        |        |        |        |  |
| Otras obligaciones por intermediación financiera | BCRA   | Redescuentos p sit iliquidez | 321113                     |        |        |        |        |        |        |        |  |
|  |  | Otros                        | 321108                     | 321112 | 321115 | 321122 | 321180 | 321183 | 321213 | 321214 |  |
|  |  |                              | 321222                     | 321251 | 321252 | 321411 | 325105 | 325106 | 325120 | 325124 |  |
|  |  |                              | 325202                     |        |        |        |        |        |        |        |  |
|  | Bancos y Organismos internacionales                      |                              | 326125                     | 326126 | 326127 | 326133 |        |        |        |        |  |
|  | Obligaciones negociables no subord.                      |                              | 321101                     | 321114 | 321117 | 321129 | 322111 | 322114 | 322117 | 322129 |  |
|  |  |                              | 325111                     | 325114 | 325117 | 325129 | 326111 | 326114 | 326117 | 326129 |  |
|  | Acreedores por compra contado a liquidar y pases pasivos |                              | 321118                     | 321119 | 321120 | 321132 | 321140 | 321143 | 321160 | 321172 |  |
|  |  |                              | 321174                     | 321177 | 321185 | 321186 | 321223 | 321224 | 321301 | 321302 |  |
|  |  |                              | 322105                     | 322107 | 322119 | 322223 | 325138 | 325144 | 325146 | 325150 |  |
|  |  |                              | 325188                     | 325189 | 325190 | 325191 | 325192 | 325193 | 325198 | 325199 |  |
|  |  |                              | 325223                     | 325224 | 326106 | 326108 | 326119 | 326223 |        |        |  |
|  | Instrumentos financieros derivados                       |                              | 321130                     | 321133 | 321407 | 321408 | 321409 | 321410 | 321412 | 322130 |  |
|  |  |                              | 322133                     | 322134 | 322135 | 322136 | 322137 | 322138 | 325151 | 325152 |  |
|  |  |                              | 325153                     | 325154 | 325155 | 325178 | 325180 | 326178 | 326180 | 326185 |  |
|  |  |                              | 326186                     | 326187 | 326188 | 326189 |        |        |        |        |  |
|  | Fin. Recibidas BFF locales                               |                              | 321309                     | 321144 | 325134 | 321221 | 325221 | 325309 |        |        |  |
|  | Otras  |                              | 321126                     | 321128 | 321131 | 321139 | 321148 | 321151 | 321154 | 321155 |  |
|  |  |                              | 321158                     | 321161 | 321162 | 321179 | 321181 | 321182 | 321184 | 321404 |  |
|  |  |                              | 321415                     | 321450 | 321451 | 321452 | 321453 | 321454 | 321455 | 321456 |  |
|  |  |                              | 322128                     | 322131 | 322181 | 322184 | 322190 | 322191 | 322192 | 322193 |  |
|  |  |                              | 322194                     | 322195 | 322196 | 325121 | 325128 | 325131 | 325139 | 325148 |  |
|  |  |                              | 325149                     | 325158 | 325162 | 325179 | 325184 | 325312 | 325313 | 325314 |  |
|  |  |                              | 325315                     | 325316 | 325317 | 325318 | 326128 | 326131 | 326148 | 326162 |  |
|  |  |                              | 326179                     | 326184 | 326190 | 326191 | 326192 | 326193 | 326194 | 326195 |  |
|  |  |                              | 326196                     |        |        |        |        |        |        |        |  |
|  | Intereses y ajustes                                      |                              | 321206                     | 321209 | 321219 | 321250 | 322201 | 322209 | 322219 | 322250 |  |
| 325203   |  |                              | 325209                     | 325219 | 326201 | 326209 | 326219 |        |        |        |  |
| Ajuste NIIF                                      |  | 328001                       | 328002                     | 329001 | 329002 |        |        |        |        |        |  |



RÉGIMEN INFORMATIVO PARA SUPERVISIÓN (R.I. – S.)

B.C.R.A.

2 - ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DE ENTIDADES LOCALES CON FILIALES Y OTROS ENTES EN EL PAÍS Y EN EL EXTERIOR

| RUBRO                             | SUBRUBRO                               | CORRESPONDENCIA DE CUENTAS |        |        |        |        |        |        |        |
|-----------------------------------|--|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                   |  |                            |        |        |        |        |        |        |        |
| Obligaciones diversas             | Dividendos a pagar                     | 331106                     | 332106 |        |        |        |        |        |        |
|                                   | Honorarios a pagar                     | 331109                     | 332109 |        |        |        |        |        |        |
|                                   | Pasivos por impuestos                  | 331118                     | 331141 |        |        |        |        |        |        |
|                                   | Otras obligaciones                     | 331112                     | 331115 | 331116 | 331117 | 331121 | 331127 | 331128 | 331131 |
|                                   |  | 331133                     | 331136 | 331137 | 331138 | 331140 | 331142 | 331143 | 331144 |
|                                   |  | 331145                     | 331146 | 331147 | 332136 | 332137 | 332138 | 332140 | 332147 |
|                                   |  | 335127                     | 335128 | 335131 | 335136 | 335137 | 335138 | 335140 | 335147 |
|                                   |  | 336127                     | 336128 | 336131 | 336136 | 336137 | 336138 | 336140 | 336147 |
|                                   | Ajustes e intereses devengados a pagar | 331201                     | 331202 | 331237 | 331250 | 332201 | 332237 | 332250 | 335201 |
| 335202                            |  | 335237                     | 336201 | 336237 | 336202 |        |        |        |        |
| Ajuste NIIF                       | 338001                                 | 339001                     |        |        |        |        |        |        |        |
| Provisiones                       |  | 340000                     |        |        |        |        |        |        |        |
| Obligaciones subordinadas         |  | 360000                     |        |        |        |        |        |        |        |
| Partidas pendientes de imputación |  | 350000                     |        |        |        |        |        |        |        |
| <b>PATHIMONIO NETO</b>            |  |                            |        |        |        |        |        |        |        |
| Patrimonio Neto                   |  | 400000                     |        |        |        |        |        |        |        |



BANCO CENTRAL  
DE LA REPÚBLICA ARGENTINA

**RÉGIMEN INFORMATIVO PARA SUPERVISIÓN (R.I. – S.)**

B.C.R.A.

**2 - ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DE ENTIDADES LOCALES CON FILIALES Y OTROS ENTES EN EL PAÍS Y EN EL EXTERIOR**



RÉGIMEN INFORMATIVO PARA SUPERVISIÓN (R.I. – S.)

B.C.R.A.

2 - ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DE ENTIDADES LOCALES CON FILIALES Y OTROS ENTES EN EL PAÍS Y EN EL EXTERIOR

| RUBRO                                  | SUBRUBRO   | CORRESPONDENCIA DE CUENTAS |        |        |        |        |        |        |        |
|--|--|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|  |  |                            |        |        |        |        |        |        |        |
| Ingresos financieros<br>(continuación) | Resultado neto de títulos<br>públicos y privados | 511021                     | 511041 | 511042 | 511057 | 511087 | 511088 | 511095 | 511096 |
|  |  | 511099                     | 511106 | 511505 | 511506 | 511507 | 511508 | 511509 | 511510 |
|  |  | 511520                     | 511521 | 511533 | 511534 | 515021 | 515041 | 515042 | 515057 |
|  |  | 515087                     | 515095 | 515096 | 515099 | 515106 | 515505 | 515506 | 515507 |
|  |  | 515508                     | 515509 | 515510 | 515520 | 515521 | 515533 | 515534 | 521088 |
|  |  | 521096                     | 521097 | 521101 | 521107 | 521505 | 521506 | 521507 | 521508 |
|  |  | 521509                     | 521510 | 521520 | 521521 | 521533 | 521534 | 525096 | 525097 |
|  |  | 525101                     | 525107 | 525505 | 525506 | 525507 | 525508 | 525509 | 525510 |
|  |  | 525520                     | 525521 | 525533 | 525534 |        |        |        |        |
|  | Resultado neto por opciones                      | 511513                     | 511511 | 511512 | 511514 | 515511 | 515512 | 515513 | 515514 |
|  |  | 521511                     | 521512 | 521513 | 521514 | 525511 | 525512 | 525513 | 525514 |
|  | Otros ingresos financieros                       | 511007                     | 511027 | 511058 | 511061 | 511065 | 511091 | 511097 | 511098 |
|  |  | 511101                     | 511102 | 511103 | 511104 | 511105 | 511108 | 511501 | 511502 |
|  |  | 511503                     | 511504 | 511515 | 511516 | 511517 | 511518 | 511519 | 511522 |
|  |  | 511523                     | 511524 | 511531 | 511532 | 511535 | 511536 | 511537 | 511538 |
|  |  | 511539                     | 511540 | 511541 | 511542 | 515034 | 515035 | 515058 | 515065 |
|  |  | 515070                     | 515091 | 515097 | 515098 | 515101 | 515102 | 515103 | 515104 |
|  |  | 515105                     | 515108 | 515501 | 515502 | 515503 | 515504 | 515515 | 515516 |
|  |  | 515517                     | 515518 | 515519 | 515522 | 515523 | 515524 | 515531 | 515532 |
|  |  | 515535                     | 515536 | 515537 | 515538 | 515539 | 515540 | 515541 | 515542 |
|  | Dif. de cotiz. de oro y mon ext.                 | 515910                     |        |        |        |        |        |        |        |
|  | Egresos financieros                              | Int. por depósitos en c/c  | 521062 | 525062 |        |        |        |        |        |
|  |  | Int. por dep. en c.ah.     | 521063 | 525063 |        |        |        |        |        |
| Intereses depósito a plazo fijo        |  | 521064                     | 525064 |        |        |        |        |        |        |
| Int por pmos. Interfin.                |  | 521067                     | 525067 |        |        |        |        |        |        |
| Int. por ot fin. de ent. Fn.           |  | 521037                     | 525010 |        |        |        |        |        |        |





B.C.R.A.

RÉGIMEN INFORMATIVO PARA SUPERVISIÓN (R.I. – S.)

2 - ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DE ENTIDADES LOCALES CON FILIALES Y OTROS ENTES EN EL PAÍS Y EN EL EXTERIOR

| RUBRO                                 | SUBRUBRO                                      | CORRESPONDENCIA DE CUENTAS |        |        |        |        |        |        |        |
|---------------------------------------|---|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                       |   |                            |        |        |        |        |        |        |        |
| Egresos financieros<br>(continuación) | Intereses por OOIF                            | 521009                     | 525009 |        |        |        |        |        |        |
|                                       | Intereses por obligaciones subordinadas       | 521001                     | 521089 | 521090 | 525001 | 525089 | 525090 |        |        |
|                                       | Otros intereses                               | 521003                     | 521023 | 521036 | 521065 | 521074 | 521109 | 525003 | 525004 |
|                                       |   | 525065                     | 525109 |        |        |        |        |        |        |
|                                       | Ajuste por cláusula CER                       | 521072                     | 521073 |        |        |        |        |        |        |
|                                       | Ajuste UVA                                    | 521080                     | 521092 |        |        |        |        |        |        |
|                                       | Ajuste UVI                                    | 521091                     | 521093 |        |        |        |        |        |        |
|                                       | Aporte al Fondo de Garantía                   | 521021                     | 525021 |        |        |        |        |        |        |
|                                       | Resultado neto de títulos públicos y privados | 511021                     | 511041 | 511042 | 511057 | 511087 | 511088 | 511095 | 511096 |
|                                       |   | 511099                     | 511106 | 511505 | 511506 | 511507 | 511508 | 511509 | 511510 |
|                                       |   | 511520                     | 511521 | 511533 | 511534 | 515021 | 515041 | 515042 | 515057 |
|                                       |   | 515087                     | 515095 | 515096 | 515099 | 515106 | 515505 | 515506 | 515507 |
|                                       |   | 515508                     | 515509 | 515510 | 515520 | 515521 | 515533 | 515534 | 521088 |
|                                       |   | 521096                     | 521097 | 521101 | 521107 | 521505 | 521506 | 521507 | 521508 |
|                                       |   | 521509                     | 521510 | 521520 | 521521 | 521533 | 521534 | 525096 | 525097 |
|                                       |   | 525101                     | 525107 | 525505 | 525506 | 525507 | 525508 | 525509 | 525510 |
|                                       | Resultado neto por opciones                   | 525520                     | 525521 | 525533 | 525534 |        |        |        |        |
|                                       |   | 511513                     | 511511 | 511512 | 511514 | 515511 | 515512 | 515513 | 515514 |
|                                       | Otros egresos financieros                     | 521511                     | 521512 | 521513 | 521514 | 525511 | 525512 | 525513 | 525514 |
|                                       |   | 521007                     | 521022 | 521070 | 521095 | 521098 | 521099 | 521102 | 521103 |
|                                       |   | 521104                     | 521105 | 521106 | 521108 | 521501 | 521502 | 521503 | 521504 |
|                                       |   | 521515                     | 521516 | 521517 | 521518 | 521519 | 521522 | 521523 | 521524 |
|                                       |   | 521531                     | 521532 | 521535 | 521536 | 521537 | 521538 | 521539 | 521540 |
| 521541                                |   | 521542                     | 521901 | 521902 | 525042 | 525043 | 525070 | 525095 |        |
| 525098                                |   | 525099                     | 525102 | 525103 | 525104 | 525105 | 525106 | 525108 |        |
| 525501                                |   | 525502                     | 525503 | 525504 | 525515 | 525516 | 525517 | 525518 |        |
| 525519                                |   | 525522                     | 525523 | 525524 | 525531 | 525532 | 525535 | 525536 |        |
| 525537                                |   | 525538                     | 525539 | 525540 | 525541 | 525542 | 525901 | 525902 |        |
| Dif de cotiz de oro y mon ext         | 525910  |                            |        |        |        |        |        |        |        |
| Cargo por incobrabilidad              | 530000  |                            |        |        |        |        |        |        |        |



RÉGIMEN INFORMATIVO PARA SUPERVISIÓN (R.I. – S.)

B.C.R.A.

2 - ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DE ENTIDADES LOCALES CON FILIALES Y OTROS ENTES EN EL PAÍS Y EN EL EXTERIOR

| RUBRO                    | SUBRUBRO  | CORRESPONDENCIA DE CUENTAS |        |        |        |        |        |        |        |
|--------------------------|---|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                          |   |                            |        |        |        |        |        |        |        |
| Ingresos por servicios   | Vinculados con operaciones activas              | 541006                     |        |        |        |        |        |        |        |
|                          | Vinculados con operaciones pasivas              | 541003                     |        |        |        |        |        |        |        |
|                          | Otras comisiones                                | 541007                     | 541009 | 541012 | 541013 | 545004 |        |        |        |
|                          | Otros ingresos por servicios                    | 541014                     | 541015 | 541018 | 545018 |        |        |        |        |
| Egresos por servicios    | Comisiones                                      | 551003                     | 551015 | 555003 |        |        |        |        |        |
|                          | Otros egresos por servicios                     | 551007                     | 551009 | 551014 | 551018 | 555007 | 555009 | 555018 |        |
| Gastos de administración | Gastos en personal                              | 560003                     | 560006 | 560009 | 560015 | 560060 | 560061 | 560062 | 560063 |
|                          | Honorarios a directores y sindicos              | 560024                     |        |        |        |        |        |        |        |
|                          | Otros honorarios                                | 560027                     |        |        |        |        |        |        |        |
|                          | Propaganda y publicidad                         | 560042                     |        |        |        |        |        |        |        |
|                          | Impuestos                                       | 560045                     |        |        |        |        |        |        |        |
|                          | Depreciación de propiedad, planta y equipo      | 560051                     | 560053 |        |        |        |        |        |        |
|                          | Depreciación de activos intangibles             | 560054                     | 560064 |        |        |        |        |        |        |
|                          | Otros gastos operativos                         | 560012                     | 560018 | 560021 | 560031 | 560033 | 560036 | 560039 | 560048 |
|                          | Otros   | 560057                     |        |        |        |        |        |        |        |
| Utilidades diversas      | Resultado por participaciones permanentes       | 570003                     | 570025 | 580003 | 580035 |        |        |        |        |
|                          | Intereses punitorios                            | 570018                     |        |        |        |        |        |        |        |
|                          | Créditos recuperados y provisiones desafectadas | 570021                     | 570024 |        |        |        |        |        |        |
|                          | Resultado de operaciones discontinuadas         | 570034                     | 580050 |        |        |        |        |        |        |



RÉGIMEN INFORMATIVO PARA SUPERVISIÓN (R.I. – S.)

B.C.R.A.

2 - ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DE ENTIDADES LOCALES CON FILIALES Y OTROS ENTES EN EL PAÍS Y EN EL EXTERIOR

| RUBRO                                 | SUBRUBRO   | CORRESPONDENCIA DE CUENTAS |        |        |        |        |        |        |        |
|---------------------------------------|--|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                       |  | 570006                     | 570009 | 570012 | 570015 | 570016 | 570017 | 570030 | 570031 |
| Utilidades diversas<br>(continuación) | Otras utilidades diversas  | 570032                     | 570033 | 570035 | 570036 | 570045 |        |        |        |
|                                       |  |                            |        |        |        |        |        |        |        |
| Pérdidas diversas                     | Resultado por participaciones permanentes                          | 570003                     | 570025 | 580003 | 580035 |        |        |        |        |
|                                       | Intereses punitivos y cargos a favor del BCRA                      | 580027                     |        |        |        |        |        |        |        |
|                                       | Cargos por incobrabilidad de créditos diversos y otras provisiones | 580018                     | 580021 |        |        |        |        |        |        |
|                                       |  |                            |        |        |        |        |        |        |        |
|                                       | Depreciación y pérdidas por bienes diversos                        | 580009                     | 580012 |        |        |        |        |        |        |
|                                       |  |                            |        |        |        |        |        |        |        |
|                                       | Resultado de operaciones discontinuadas                            | 570034                     | 580050 |        |        |        |        |        |        |
|                                       | Otras pérdidas diversas  | 580005                     | 580006 | 580010 | 580024 | 580025 | 580031 | 580033 | 580037 |
| 580039                                |  | 580041                     | 580042 | 580045 | 580046 | 580047 | 580048 | 580051 |        |
| 580052                                |  | 580055                     | 580056 |        |        |        |        |        |        |
| Pdo. Filiales en el exterior          |  |                            |        |        |        |        |        |        |        |
| Impuesto a las ganancias              |  |                            |        |        |        |        |        |        |        |



B.C.R.A.

RÉGIMEN INFORMATIVO PARA SUPERVISIÓN (R.I. – S.)

2 - ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DE ENTIDADES LOCALES CON FILIALES Y OTROS ENTES EN EL PAÍS Y EN EL EXTERIOR

| RUBRO                            | SUBRUBRO                                 | CORRESPONDENCIA DE CUENTAS               |                            |        |        |        |        |        |        |        |
|----------------------------------|--|--|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| <b>PARTIDAS FUERA DE BALANCE</b> |  |  |                            |        |        |        |        |        |        |        |
| Deudoras                         | Contingentes                             | Créditos obtenidos                       | 711013                     | 715013 |        |        |        |        |        |        |
|                                  |  | Garantías recibidas                      | 711022                     | 711023 | 711024 | 711025 | 715022 | 715023 | 715024 | 715025 |
|                                  |  | Otras comprendidas en las NCD            | 711045                     | 715045 |        |        |        |        |        |        |
|                                  |  | Otras no comprendidas en las NCD         | 711043                     | 711083 | 715043 | 715083 |        |        |        |        |
|                                  |  | Cuentas contingentes deudoras por contra | 711084                     | 715084 |        |        |        |        |        |        |
|                                  | De control                               | Créditos clasificados irre recuperables  | 711046                     | 715046 |        |        |        |        |        |        |
|                                  |  | Títulos públicos y privados recibidos    | 711107                     | 711108 | 711109 | 711110 | 711111 | 711112 | 711118 | 711119 |
|                                  |  |  | 715107                     | 715108 | 715109 | 715110 | 715111 | 715112 | 715118 | 715119 |
|                                  |  | Cartera transferida no dada de baja      | 711120                     | 711121 | 711122 | 711123 | 711124 | 711125 | 711126 | 711127 |
|                                  |  |  | 715120                     | 715121 | 715122 | 715123 | 715124 | 715125 | 715126 | 715127 |
|                                  |  | Otras                                    | 711053                     | 711055 | 711057 | 711058 | 711059 | 711063 | 711073 | 711075 |
|                                  |  |  | 711085                     | 711106 | 715053 | 715063 | 715073 | 715075 | 715085 | 715094 |
|                                  |  |  | 715095                     | 715106 | 711113 | 715113 |        |        |        |        |
|                                  |  | Cuentas de control deudoras por contra   | 711086                     | 715086 |        |        |        |        |        |        |
|                                  |  | De derivados                             | Opciones de compra tomadas | 711034 | 715034 |        |        |        |        |        |
|                                  | Opciones de venta tomadas                |  | 711035                     | 715035 |        |        |        |        |        |        |
|                                  | Permuta de tasa de inte                  |  | 711103                     | 711104 | 715103 | 715104 |        |        |        |        |
|                                  | Compras a término                        |  | 711099                     | 711101 | 711102 | 715099 | 715101 | 715102 | 711114 | 711115 |
|                                  |  |  | 711116                     | 711117 | 715114 | 715115 | 715116 | 715117 |        |        |
|                                  | Otras                                    |  | 711087                     | 715087 |        |        |        |        |        |        |
|                                  | Cuentas de derivados deudoras por contra |  | 711088                     | 715088 |        |        |        |        |        |        |
|                                  | De actividad fiduciaria                  | Fondos de fideicomiso                    | 711089                     | 715089 |        |        |        |        |        |        |



|          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| B.C.R.A. | <b>RÉGIMEN INFORMATIVO – ESTADOS FINANCIEROS PARA PUBLICACIÓN TRIMESTRAL/ANUAL (R.I. – P.)</b>   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|          | <b>Tabla de correspondencia entre las partidas de los Estados de Situación Financiera y de Resultados Integral con los códigos del Plan de Cuentas</b> |  |  |  |  |  |  |  |  |

| <b>ACTIVO</b>  |  |                               |         |         |        |        |        |        |        |        |
|--|--|-------------------------------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Efectivo y Depósitos en Bancos                               | Efectivo                               |                               | 111001  | 111003  | 111007 | 111009 | 112001 | 115001 | 115003 | 115005 |
|  |  |                               | 115009  | 116003  | 116005 | 116009 |        |        |        |        |
|  | Entidades financieras y corresponsales | BCRA                          | 111015  | 111023  | 111025 | 115015 |        |        |        |        |
|  |  | Otros del país y del exterior | 111016  | 111017  | 111019 | 111021 | 112019 | 115017 | 115018 | 115019 |
|  | Otros                                  |                               | 116017  | 116018  | 116019 | 116021 |        |        |        |        |
|  |  | 111011                        | 115010  | 115020  | 116010 | 116022 |        |        |        |        |
| Títulos de deuda a valor razonable con cambios en resultados |  |                               | 121003  | 121019  | 121020 | 121023 | 121024 | 121027 | 121031 | 125003 |
|  |  |                               | 125019  | 125020  | 125023 | 125031 | 125036 | 125039 | 126003 |        |
|  |  |                               | 126010* |         |        |        |        |        |        |        |
| Instrumentos derivados                                       |  |                               | 141155  | 141156  | 141402 | 141403 | 141404 | 141405 | 141406 | 142155 |
|  |  |                               | 142156  | 142157  | 142158 | 142159 | 142160 | 142161 | 145113 | 145114 |
|  |  |                               | 145186  | 145187  | 145188 | 145189 | 145190 | 146115 | 146116 | 146117 |
|  |  |                               | 146118  | 146119  | 146155 | 146156 |        |        |        |        |
| Operaciones de pase  |  |                               | 141104  | 141116  | 141125 | 141134 | 141135 | 141143 | 141144 | 141176 |
|  |  |                               | 141221  | 141222  | 142108 | 142221 | 145106 | 145115 | 145116 | 145120 |
|  |  |                               | 145125  | 145129  | 145143 | 145146 | 145221 | 145222 | 146108 | 146221 |
|  |  |                               | 148001* | 149001* |        |        |        |        |        |        |

(\*) Importe atribuible de la cuenta a la partida correspondiente.



|          |  |
|----------|--|
| B.C.R.A. | <b>RÉGIMEN INFORMATIVO – ESTADOS FINANCIEROS PARA PUBLICACIÓN TRIMESTRAL/ANUAL (R.I. – P.)</b>   |
|          | <b>Tabla de correspondencia entre las partidas de los Estados de Situación Financiera y de Resultados Integral con los códigos del Plan de Cuentas</b> |

| <b>PATRIMONIO NETO</b>                 |        |        |  |  |  |  |  |  |
|--|--------|--------|--|--|--|--|--|--|
| Capital social                         | 410000 |        |  |  |  |  |  |  |
| Aportes no capitalizados               | 420000 |        |  |  |  |  |  |  |
| Ajustes al capital                     | 430000 |        |  |  |  |  |  |  |
| Ganancias reservadas                   | 440000 |        |  |  |  |  |  |  |
| Resultados no asignados                | 450000 |        |  |  |  |  |  |  |
| Otros resultados integrales acumulados | 460000 | 650000 |  |  |  |  |  |  |
| Resultado del ejercicio                | 500000 |        |  |  |  |  |  |  |



|          |  |
|----------|--|
| B.C.R.A. | <b>RÉGIMEN INFORMATIVO – ESTADOS FINANCIEROS PARA PUBLICACIÓN TRIMESTRAL/ANUAL (R.I. – P.)</b>   |
|          | <b>Tabla de correspondencia entre las partidas de los Estados de Situación Financiera y de Resultados Integral con los códigos del Plan de Cuentas</b> |

| ESTADO DE RESULTADOS         |                               |                         |        |        |        |        |        |        |        |  |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--|
| Resultado neto por intereses | Ingresos por intereses        | 511002                  | 511003 | 511004 | 511007 | 511009 | 511013 | 511014 | 511021 |  |
|                              |                               | 511027                  | 511041 | 511042 | 511047 | 511048 | 511049 | 511050 | 511051 |  |
|                              |                               | 511052                  | 511053 | 511054 | 511055 | 511057 | 511059 | 511061 | 511064 |  |
|                              |                               | 511087                  | 511107 | 511108 | 511109 | 511110 | 511111 | 511112 | 511113 |  |
|                              |                               | 511114                  | 511115 | 511116 | 515002 | 515004 | 515006 | 515007 | 515009 |  |
|                              |                               | 515021                  | 515034 | 515035 | 515041 | 515042 | 515047 | 515048 | 515049 |  |
|                              |                               | 515050                  | 515051 | 515052 | 515053 | 515054 | 515055 | 515057 | 515064 |  |
|                              |                               | 515070                  | 515087 | 515107 | 515108 | 515109 | 515110 | 515111 | 515112 |  |
|                              | 515113                        | 515114                  | 515115 | 515116 |        |        |        |        |        |  |
|                              | Ingresos por ajustes          | 511071                  | 511072 | 511073 | 511075 | 511076 | 511077 | 511088 | 511089 |  |
|                              |                               | 511090                  | 511117 | 511118 | 511119 |        |        |        |        |  |
|                              | Egresos por intereses         | 521001                  | 521003 | 521007 | 521009 | 521022 | 521023 | 521036 | 521037 |  |
|                              |                               | 521062                  | 521063 | 521064 | 521065 | 521067 | 521074 | 521089 | 521090 |  |
|                              |                               | 521108                  | 521109 | 525001 | 525003 | 525004 | 525009 | 525010 | 525042 |  |
|                              |                               | 525043                  | 525062 | 525063 | 525064 | 525065 | 525067 | 525089 | 525090 |  |
|                              |                               | 525108                  | 525109 |        |        |        |        |        |        |  |
|                              | Egresos por ajustes           | 521072                  | 521073 | 521080 | 521088 | 521091 | 521092 | 521093 |        |  |
|                              | Resultado neto por comisiones | Ingresos por comisiones | 541003 | 541006 | 541007 | 541009 | 541012 | 541013 | 545004 |  |
|                              |                               | Egresos por comisiones  | 551003 | 551015 | 555003 |        |        |        |        |  |

**RÉGIMEN INFORMATIVO – ESTADOS FINANCIEROS PARA PUBLICACIÓN TRIMESTRAL/ANUAL (R.I. – P.)**

**Tabla de correspondencia entre las partidas de los Estados de Situación Financiera y de Resultados Integral con los códigos del Plan de Cuentas**

B.C.R.A.

**ESTADO DE RESULTADOS**

|   |          |          |          |          |        |        |        |        |        |
|---|----------|----------|----------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Resultado neto por medición de instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados | 511501 a | 515501 a | 521501 a | 525501 a |        |        |        |        |        |
|   | 511542   | 515542   | 521542   | 525542   |        |        |        |        |        |
|   | 511099   | 511101   | 511102   | 511103   | 511106 | 515099 | 515101 | 515102 | 515102 |
|   | 515103   | 515106   | 521101   | 521102   | 521103 | 521104 | 521107 | 525101 | 525101 |
| Resultado por baja de activos medidos a costo amortizado  | 525102   | 525103   | 525104   | 525107   |        |        |        |        |        |
|   | 515910   | 525910   |          |          |        |        |        |        |        |
| Diferencia de cotización de oro y moneda extranjera   | 511058   | 511065   | 511091   | 511095   | 511096 | 511097 | 511098 | 511104 | 511104 |
|   | 511105   |          |          |          |        |        |        |        |        |
| Otros ingresos operativos   | 515058   | 515065   | 515091   | 515095   | 515096 | 515097 | 515098 | 515104 | 515104 |
|   | 515105   |          |          |          |        |        |        |        |        |
|   | 541014   | 541015   | 541018   | 545018   |        |        |        |        |        |
|   | 570006   | 570009   | 570012   | 570015   | 570016 | 570017 | 570018 | 570021 | 570021 |
|   | 570024   | 570030   | 570032   | 570033   | 570035 | 570036 | 570045 |        |        |
|   | 530000   | 580018   |          |          |        |        |        |        |        |
| Cargo por incobrabilidad  | 560003   | 560006   | 560009   | 560015   | 560060 | 560061 | 560062 | 560063 | 560063 |
|   | 570031   |          |          |          |        |        |        |        |        |
| Beneficios al personal  | 560012   | 560018   | 560021   | 560024   | 560027 | 560031 | 560033 | 560036 | 560036 |
|   | 560039   | 560042   | 560045   | 560048   | 560057 |        |        |        |        |
| Gastos de administración  | 560051   | 560053   | 560054   | 560064   | 570033 | 580006 | 580012 | 580055 | 580055 |
|   |          |          |          |          |        |        |        |        |        |
| Depreciaciones y desvalorizaciones de bienes  |          |          |          |          |        |        |        |        |        |
|   |          |          |          |          |        |        |        |        |        |





|          |  |
|----------|--|
| B.C.R.A. | <b>RÉGIMEN INFORMATIVO – ESTADOS FINANCIEROS PARA PUBLICACIÓN TRIMESTRAL/ANUAL (R.I. – P.)</b>   |
|          | <b>Tabla de correspondencia entre las partidas de los Estados de Situación Financiera y de Resultados Integral con los códigos del Plan de Cuentas</b> |

| ESTADO DE RESULTADOS                                       |  |        |        |        |        |        |        |        |        |
|--|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Resultado operativo  | Otros gastos operativos                                    | 521021 | 521070 | 521095 | 521096 | 521097 | 521098 | 521099 | 521101 |
|  |  | 521102 | 521103 | 521104 | 521105 | 521106 | 521901 | 521902 | 525021 |
|  |  | 525070 | 525095 | 525096 | 525097 | 525098 | 525099 | 525101 | 525102 |
|  |  | 525103 | 525104 | 525105 | 525106 | 525901 | 525902 |        |        |
|  |  | 551007 | 551009 | 551014 | 551018 | 555007 | 555009 | 555018 |        |
|  |  | 580005 | 580006 | 580009 | 580010 | 580012 | 580021 | 580024 | 580025 |
|  |  | 580027 | 580031 | 580033 | 580037 | 580039 | 580041 | 580042 | 580045 |
|  |  | 580046 | 580047 | 580048 | 580051 | 580052 | 580055 | 580056 |        |
| Resultado por subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos | Resultado por subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos | 570003 | 570025 | 580003 | 580035 |        |        |        |        |
| Resultado de las actividades que continúan                 | Impuesto a las ganancias de las actividades que continúan  | 610005 |        |        |        |        |        |        |        |
| Resultado de las actividades que discontinúan              | Resultado de operaciones discontinuadas                    | 570034 | 580050 |        |        |        |        |        |        |
|  | Impuesto a las ganancias de las actividades discontinuadas | 610006 |        |        |        |        |        |        |        |