



BANCO CENTRAL
DE LA REPÚBLICA ARGENTINA

COMUNICACIÓN "A" 7909

05/12/2023

A LOS OPERADORES DE CAMBIO:

Ref.: Circular
RUNOR 1-1821:

***Régimen Informativo Contable Semestral / Anual
para Casas y Agencias de Cambio***

Nos dirigimos a Uds. para hacerles llegar las hojas que corresponde reemplazar en la Sección 31. de "Presentación de informaciones al Banco Central", en función de la migración a formato .txt de los anexos "Estado de Evolución del Patrimonio Neto" y "Anexo D – Movimientos de Bienes de Uso", con vigencia para el semestre/ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023.

En tal sentido, se destaca lo siguiente:

- Punto 31.3. Diseño de registro 4801: incorporación de los campos 25 a 28 (Saldo) y modificación del campo 29 Rectificativa.
- Informe 002 – Estado de Evolución del Patrimonio Neto, reenumeración del campo 25 por la incorporación del concepto "resultados diferidos" y adecuaciones respecto a la llamada (1).
- Anexo D – Movimiento de Bienes de Uso, incorporación del concepto "Valor residual al cierre del periodo 1" a informar en el campo 11.
- Punto 31.4.3. modificación de las condiciones de exigibilidad del archivo, "CYA021.pdf" - "Revaluación de bienes de uso".
- Adecuaciones de los controles de validación 2, 14, 23 y 35.
- Adecuaciones de los puntos: 31.6.1. (aclaraciones control 22), 31.6.3. (aclaraciones control 20) y 31.6.4. (aclaraciones control 10).



BANCO CENTRAL
DE LA REPÚBLICA ARGENTINA

Saludamos a Uds. atentamente.

BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA

Rodrigo J. Danessa
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



B.C.R.A.	PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio.

31.1.5. Para el encabezamiento del Estado de situación patrimonial, que se informará en el Anexo 1, se utilizarán los siguientes códigos:

TIPO	Código a consignar en campo 8 Diseño 4801
CIERRE DE EJERCICIO	
FAVORABLE SIN SALVEDADES	001
FAVORABLE CON SALVEDADES	002
OPINION ADVERSA	006
ABSTENCION DE OPINION	007

31.1.6. Los códigos de partida figuran en los anexos del punto 31.1.4. Los importes correspondientes a las mismas se grabarán sin signo, salvo los expresamente señalados en los citados anexos. Las partidas sin importe para ambos períodos no se grabarán. En el informe "001" se utilizará el campo 8 para diferenciar los activos y pasivos corrientes (código 001) de los no corrientes (código 002). El mismo criterio será de aplicación en el anexo "A-A" para las inversiones corrientes y no corrientes. En los restantes informes y anexos, y en los totales de control se consignará "000".

31.1.7. Los códigos de consolidación a utilizar en el campo 5 del diseño 4801, para los informes "000", "001" y "003" serán los siguientes, informándose sólo los que correspondan:

001 = Individual

002= Consolidado

En los restantes informes y/o anexos, se informará "000" en este campo.

31.1.8. Si en el campo 5 del Anexo 1 se consigna "002", se deberá enviar los informes "001" y "003" con campo 5="001" y campo 5="002".

31.2. Validación de la información.

Los listados correspondientes a los resultados de los procesos de validación estarán disponibles en el sitio seguro <https://www3.bcra.gob.ar>.

31.3. Diseño de registro



B.C.R.A.	PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio.

Denominación: Régimen informativo contable Semestral /Anual - Estados y Anexos				Hoja 1 de 1
Nº Campo	Nombre	Tipo (1)	Longitud	Observaciones
1	Código de diseño	Carácter	4	Constante 4801 (2)
2	Código de entidad	Numérico	5	El que corresponde a la cuenta corriente en pesos abierta en el BCRA (2).
3	Período 2	Numérico	8	AAAAMMDD
4	Período 1	Numérico	8	AAAAMMDD
5	Código cons	Numérico	3	Según pto. 31.1.7.
6	Informe	Carácter	3	Según pto. 31.4.1.
7	Código de partida	Numérico	6	Según anexos al pto. 31.4.1.
8	Código 1	Carácter	3	Según anexos al pto. 31.4.1.
9	Fecha 1	Numérico	8	Según anexos al pto. 31.4.1. AAAAMMDD
10	Saldo_1	Numérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1.(3)
11	Saldo_2	Numérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1.(3)
12	Saldo_3	Numérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1.(3)
13	Saldo_4	Numérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1.(3)
14	Saldo_5	Numérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1.(3)
15	Saldo_6	Numérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1.(3)
16	Saldo_7	Numérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1.(3)
17	Saldo_8	Numérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1.(3)
18	Saldo_9	Numérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1.(3)
19	Cantidad 1	Numérico	11	Según anexos al pto. 31.4.1.
20	Valor 1	Numérico	10	Según anexos al pto. 31.4.1. (4)
21	Desc 1	Carácter	50	Según anexos al pto. 31.4.1. (5)
22	Desc 2	Carácter	50	Según anexos al pto. 31.4.1. (5)
23	Desc 3	Carácter	50	Según anexos al pto. 31.4.1. (5)
24	Nºde C.U.I.T.	Carácter	11	Según anexos al pto. 31.4.1. (5)
25	Saldo_10	Numérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1. (3)
26	Saldo_11	Numérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1. (3)
27	Saldo_12	Numérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1. (3)
28	Saldo_13	Numérico	11	En pesos sin decimales. Según anexos al pto. 31.4.1. (3)
29	Rectificativa	Carácter	1	Consignar "R" si es rectificativa; caso contrario consignar "N".

(1) Los campos numéricos se alinean a la derecha y se completan con ceros a la izquierda; los campos carácter se alinean a la izquierda y se completan con blancos a la derecha.
(2) Integrar obligatoriamente en todos los registros.
(3) Considerar todas las posiciones para los enteros, sin colocar punto ni coma.
(4) Considerar las cuatro últimas posiciones para los decimales y las primeras para los enteros, sin colocar punto ni coma.
(5) Los campos descripción no deben contener caracteres tabuladores ni comillas. Deben generarse en caracteres mayúsculas sin acento.



B.C.R.A.	PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio.

31.4. Instrucciones específicas.

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

Anexo	Informe	Código de Informe (Campo 6)
1	Datos generales	"000"
2	Estado de Situación Patrimonial y de Resultados	"001"
3	Estado de Evolución del Patrimonio Neto	"002"
4	Estado de Flujo de Efectivo	"003"
5	Anexo A - Inversiones	"A-A"
6	Anexo B - Bienes de Cambio	"A-B"
7	Anexo C - Detalle de Participaciones en Otras Sociedades	"A-C"
8	Anexo D - Movimientos de Bienes de Uso	"A-D"
9	Anexo E - Movimientos de Bienes Intangibles	"A-E"
10	Anexo F - Costo de Ventas	"A-F"
11	Anexo G - Activos y Pasivos en Moneda Extranjera	"A-G"
12	Anexo H - Gastos de Administración y Comercialización	"A-H"
13	Proyecto de distribución de utilidades	"004"
14	Nómina de sociedades controladas	"005"



B.C.R.A.	PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio.

ANEXO 3

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
Correspondiente al semestre / ejercicio terminado el: //
Código Informe (Campo 6): 002

Fecha período 2: Campo 3 (*Período bajo informe del ejercicio actual*)
Fecha período 1: Campo 4 (*Igual período del ejercicio anterior*)

Campo 7	Movimientos	Capital Social	Aportes no capitalizados		Ajustes al Patrimonio	Res. de utilidades		Resultados diferidos	Resultados no asignados	TOTAL Período 2	TOTAL Período 1
			Primas de emisión de accs.	Ap. irrev. p/ futuros aum. de cap.		Legal	Otras				
		Campo 12	Campo 13	Campo 14	Campo 15	Campo 16	Campo 17	Campo 25	Campo 18	Campo 10	Campo 11
010000	Saldos al comienzo del ejercicio reexpresados				(1)			(1)	(1)		
020000	Ajuste de ejercicios anteriores	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)
030000	Subtotal				(1)			(1)	(1)		
040000	Distribución de resultados no asignados. (Campo 9: Fecha de Asamblea) (2) y (3)	Integrar con ceros	Integrar con ceros	Integrar con ceros	Integrar con ceros	Integrar con ceros	Integrar con ceros	Integrar con ceros	Integrar con ceros	Integrar con ceros	Integrar con ceros
040100	-Reserva legal (4)								(1)		
040200	-Dividendos en efectivo (4)						(1)		(1)	(1)	(1)
040300	-Div. en acciones (4)						(1)		(1)		
040400	-Otras (4)								(1)	(1)	(1)
050000	Suscripción de acciones o incremento de capital asignado (Campo 9: Fecha de Asamblea) (2) y (5)		(1)	(1)	(1)						
060000	Capitalización de reserva de utilidades (Campo 9: Fecha de Asamblea) (2) y (5)					(1)	(1)				
070000	Capitalización de ajustes al patrimonio (Campo 9: Fecha de Asamblea) (2) y (5)				(1)						



B.C.R.A.	PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL									
	Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio.									

Campo 7	Movimientos	Capital Social	Aportes no capitalizados		Ajustes al Patrimonio	Res. de utilidades		Resultados diferidos	Resultados no asignados	TOTAL Período 2	TOTAL Período 1
			Primas de emisión de accs.	Ap. irrev. p/ futuros aum. de cap.		Legal	Otras				
		Campo 12	Campo 13	Campo 14	Campo 15	Campo 16	Campo 17	Campo 25	Campo 18	Campo 10	Campo 11
080000	Capitalización de aportes			(1)	(1)						
090000	Aportes irrevocables para futuros aumentos de capital recibidos durante el ejercicio				(1)						
100000	Desafectación de reservas					(1)	(1)			(1)	(1)
110000	Absorción de pérdidas acumuladas (Campo 9: Fecha de Asamblea) (2) y (5)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)				
160000	Incremento / Desafectación de resultados diferidos							(1)	(1)	(1)	(1)
120000	Disminución de reavalúo técnico por venta o desvalorización de bienes				(1)					(1)	(1)
130000	Otros movimientos	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)
140000	Resultado neto del ejercicio								(1)	(1)	(1)
150000	Saldo al cierre del período / ejercicio				(1)			(1)	(1)		

El signo de los movimientos deberá ser informado teniendo en cuenta que la partida 150000 surgirá de la suma algebraica de las partidas 030000 y 040100 a 140000.

- (1) En caso de tratarse de importes negativos, se informará en la primera posición del extremo izquierdo el signo "-". Los importes positivos se grabarán sin signo.
- (2) En caso de no existir movimientos en el Período 2 no se completará el campo 9 "Fecha de Asamblea". Si se realizó más de una Asamblea se informará la fecha de la última y los importes serán los correspondientes a la suma de todas las Asambleas realizadas en el período.
- (3) Se completará el campo 9 de la partida 040000 si se informó saldo distinto de cero en:

Partidas	Saldos en el o los campos
040100	16 y 18
040200	18 y/o 17
040300	12 y 18 y/o 17
040400	18 y/o 17
- (4) No se deberá informar la fecha de la asamblea en el campo 9.



B.C.R.A.	PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio.

- (5) Se completará el campo 9 si se informó saldo distinto de cero en:
- | Partidas | Saldos en el o los campos |
|----------|---|
| 050000 | 12 y (13 y/o 14 y/o 15) |
| 060000 | 12 y (16 y/o 17) |
| 070000 | 12 y 15 |
| 110000 | 18 y (12 y/o 13 y/o 14 y/o 15 y/o 16 y/o 17) |

CAMPO OBLIGATORIO SI SE INFORMA IMPORTE SÓLO EN CAMPO 11: Campo 7

Cuando se trate del primer ejercicio económico deberán integrar con ceros los campos correspondientes al periodo 1: campo 4 "fecha periodo_1" y campo11 "Saldo_2"



B.C.R.A.	PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio.

ANEXO 8

Anexo D: MOVIMIENTOS DE BIENES DE USO
Correspondiente al semestre / ejercicio terminado el: //
Código Informe (Campo 6): "A-D"

Fecha período 2: Campo 3 (*Período bajo informe del ejercicio actual*)

Fecha período 1: Campo 4 (*cierre del ejercicio anterior*)

Código de partida	Concepto	Valor de origen al inicio del ejercicio	Vida útil total estimada en años	Revaluación		Altas	Bajas	Deterioro		Depreciación				Valor residual al cierre del período 2	Valor residual al cierre del período 1
				Incremento	Disminución			Pérdidas	Reversiones	Acumulada	Baja	Del período	Al cierre		
Campo 7		Campo 28	Campo 19	Campo 12	Campo 13	Campo 14	Campo 15	Campo 16	Campo 17	Campo 18	Campo 25	Campo 26	Campo 27	Campo 10	Campo 11
	Medición al costo														
110000	- Inmuebles														
120000	- Mobiliario e instalaciones														
130000	- Máquinas y equipos														
140000	- Vehículos														
150000	- Otros														
	Modelo de revaluación														
160000	- Inmuebles														
170000	- Otros														
100000	TOTAL BIENES DE USO		(2)												



B.C.R.A.	PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio.

- (1) **Los importes-se informarán sin signos, aun cuando se trate de bajas y depreciaciones del período.**
- (2) La vida útil total estimada en años, no deberá integrarse para el concepto "total bienes de uso".
- (3) **Integrar los campos sombreados para cada partida.**



B.C.R.A.	PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio.

Nombre del archivo	Nombre	Condiciones para ser exigidas
CYA013.pdf	Detalle de los componentes de los conceptos "Diversos/as" u "Otros/as" con saldos superiores al 20 % del total del rubro respectivo.	Si el importe consignado para el período 2 en las siguientes partidas del informe 001 supera el 20 % del total de los rubros respectivos: Campo 7 Campo 8 102700 001 103030 001 104700 001 105700 001 102700 002 103030 002 104700 002 201700 001 202700 001 201700 002 401700 000 402700 000
CYA014.pdf	Nota a los Estados Consolidados con sociedades controladas - Información adicional.	Según corresponda.
CYA015.pdf	Estado de flujo de efectivo – Cobros y pagos extraordinarios.	Según corresponda.
CYA019.pdf	Sanciones aplicadas a la entidad cambiaria.	Según corresponda.
CYA020.pdf	Diferencias.	Según corresponda.
CYA021.pdf	Revaluación de bienes de uso.	Si se informa importe en las partidas 160000 y/o 170000 en los campos 12 y/o 13 del anexo "A-D" Movimientos de bienes de uso.
CYA022.pdf	Impuestos a las ganancias.	Según corresponda.



B.C.R.A.	PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio.

Nombre del archivo	Nombre	Condiciones para ser exigidas
CYA100.pdf	Informe del auditor externo sobre los Estados Contables.	Siempre.
CYA200.pdf	Informe de la Comisión Fiscalizadora/Consejo de Vigilancia.	Según corresponda.
CYA300.pdf	Notas al pie de los informes.	Según corresponda.
CYA400.pdf	Copia Memorándum sobre el sistema de control.	Según corresponda.
CYA500.pdf	Informe anual del revisor externo independiente sobre la calidad y efectividad del sistema de prevención del lavado de activos y del financiamiento del terrorismo, establecido por las Resolución UIF N° 30-E.	Presentación al 31/12 en forma anual. (1)
CYA600.pdf	Informe Especial del Auditor Externo sobre la verificación del cumplimiento de las normas sobre exigencia e integración de capitales mínimos.	Siempre.
CYA700.pdf	Informe técnico de autoevaluación de riesgos de LA/FT y su metodología.	Presentación al 30/06 en forma anual. (1)
CYA800.pdf	Otras notas/informes.	Según corresponda.
CYA902.pdf	Declaración de tolerancia al riesgo, debidamente fundada y aprobada, de acuerdo con lo establecido por la UIF.	Presentación al 30/06 en forma anual. (1).

(1) En caso de haber optado por realizar este informe en forma bienal, deberán remitir nuevamente el informe del año anterior, aclarando esta situación en este archivo. Junto con el informe, deberá adjuntarse la copia del recibo electrónico de su presentación ante la UIF.



B.C.R.A.	PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio.

31.4. Tabla de errores de validación

Código	Leyenda	C a u s a
01	LONGITUD DE REGISTRO NO CORRESPONDE	La grabación de los registros no se efectuó según el diseño correspondiente.
02	PARTIDA REPETIDA	Para el diseño 4801 se informó más de un registro para: - Informe 000: igual código de salvedad u observación; - Informe 001: igual código de consolidación, código de informe, código de partida y código cte/no cte; - Informe 003: igual código de consolidación, código de informe y código de partida; - Informes 002 , 004 y Anexos B, C, D , E, F y H: igual código de informe y código de partida; - Informe 005: igual denominación; - Anexo A: igual código de informe, código de partida, identificación Caja de Valores y código cte/no cte; - Anexo G: igual código de informe, código de partida y clase de moneda extranjera.
03	C3 Y C4 – FECHA ERRONEA O INFORMACION ANTICIPADA	Se trata de una fecha inexistente (por ejemplo 20001332), contiene caracteres no numéricos o la información corresponde a un período no habilitado para su procesamiento (no aplicable a C3 para el primer ejercicio económico).
04	C3 Y C4 – DIA INVALIDO	Se informó un día que no corresponde al último del ejercicio bajo informe.
05	INFORMACION YA PRESENTADA Y ACEPTADA	Se remitió información correspondiente a un período ya validado.
06	RECTIFICATIVA MAL INGRESADA	Se remitió información rectificativa correspondiente a un período no validado.
07	CAMPO RECTIFICATIVA MAL INGRESADO	El campo Rectificativa del diseño mencionado sólo admite los caracteres "N" y "R":
08	NO SE ENCONTRO EL ARCHIVO SEMANUA.TXT	Se omitió grabar el archivo de referencia, o bien su diseño no corresponde al 4801, o bien el archivo está vacío.



B.C.R.A.	PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio.

Código	Leyenda	C a u s a
09	NO SE ENCONTRO EL ARCHIVO CY-AXXX.PDF	Se omitió grabar el archivo de referencia conforme a lo establecido en el punto 31.4.3., o bien el nombre no corresponde a ninguno de los definidos para este requerimiento, o se lo envió vacío.
10	FALTA INFORME	Se omitió informar el/los informe/s señalado/s o se omitió grabar con código de consolidación "002" el informe "001" y/o el "003", habiéndose consignado el código "002" en el informe "000" (ver detalle en punto 31.6.4.).
11	EXCESO EN EL TAMAÑO ARCHIVOS CYAXXX.PDF	El tamaño de la totalidad de los archivos CYAXXX.PDF supera el máximo admitido.
12	ENTIDAD MAL INFORMADA	Se trata de una entidad no habilitada para informar este requerimiento.
13	CODIGO DE CONSOLIDACION ERRONEO	<ul style="list-style-type: none">- El código informado en el campo 5 del diseño 4801 es distinto de "000", "001" o "002", o bien- se informó un código existente pero no correspondiente al informe/anexo mencionado (punto 31.1.6.), o bien- se informaron simultáneamente registros con código de consolidación 001 y 002 del informe 000.
14	C10 A C20 y C25 A C28 - 4801 DE- BEN SER NUMERICOS	Algunos o todos los campos mencionados contienen blancos o caracteres no numéricos.
15	CAMPO NUMERICO MAL INFORMADO - INFORME	En el informe señalado, se ingresaron uno o más importes con signo negativo para partidas no previstas en los anexos del punto 31.4.1., o bien se omitió grabar el signo "-" para las partidas que así lo requieren.
16	CAMPO MAL INFORMADO - INFORME	Se ingresaron datos en campos no previstos para el informe mencionado o para la partida del informe mencionado.
17	FALTA INFORMACION EN CAMPOS OBLIGATORIOS	Habiéndose informado la partida señalada, no se informaron la totalidad de los campos exigidos para ese informe, según el anexo al punto 31.4.1.
18	CODIGO INVALIDO - INFORME	El código informado en los campos 6 y/u 8 del diseño 4801, no coincide con ninguno de los previstos en el anexo del punto 31.4.1.



B.C.R.A.	PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio.

Código	Leyenda	C a u s a																				
19	PARTIDA TOTALIZADORA MAL INFORMADA - INFORME	El saldo de la partida totalizadora no coincide con la sumatoria de las partidas cuyos saldos acumula, o bien no se cumple lo establecido en el punto 31.6.5. de estas instrucciones.																				
20	CAMPO TOTALIZADOR MAL INFORMADO - INFORME	El saldo del campo totalizador no coincide con la sumatoria de los campos cuyos saldos intervienen en su composición (ver detalle en punto 31.6.3.).																				
21	ERROR DE BALANCEO - INFORME 001	El saldo de la partida 100000 no coincide con el de la partida 300099.																				
22	NO CORRESPONDENCIA CON EL ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL (INF. 001)	El campo 10 de las partidas e informes señalados no coincide con los saldos declarados en el Informe 001 (ver detalle en punto 31.6.1.).																				
23	FECHA NO INFORMADA - INFORME 002	<p><u>Informe 002</u>: contienen ceros todas las posiciones del campo 9 de:</p> <table><thead><tr><th>Partidas</th><th>Saldos distintos de ceros en el o los campos</th></tr></thead><tbody><tr><td>-040000 si:</td><td></td></tr><tr><td> 040100</td><td>16 y 18</td></tr><tr><td> 040200</td><td>18 y/o 17</td></tr><tr><td> 040300</td><td>12 y 18 y/o 17</td></tr><tr><td> 040400</td><td>18 y/o 17</td></tr><tr><td>-050000 si:</td><td>12 y (13 y/o 14 y/o 15)</td></tr><tr><td>-060000 si:</td><td>12 y (16 y/o 17)</td></tr><tr><td>-070000 si:</td><td>12 y 15</td></tr><tr><td>-110000 si:</td><td>18 y (12 y/o 13 y/o 14 y/o 15 y/o 16 y/o 17) (No aplicable para el primer ejercicio económico).</td></tr></tbody></table> <p><u>Informe 000</u>: contienen ceros todas las posiciones del campo 9.</p>	Partidas	Saldos distintos de ceros en el o los campos	-040000 si:		040100	16 y 18	040200	18 y/o 17	040300	12 y 18 y/o 17	040400	18 y/o 17	-050000 si:	12 y (13 y/o 14 y/o 15)	-060000 si:	12 y (16 y/o 17)	-070000 si:	12 y 15	-110000 si:	18 y (12 y/o 13 y/o 14 y/o 15 y/o 16 y/o 17) (No aplicable para el primer ejercicio económico).
Partidas	Saldos distintos de ceros en el o los campos																					
-040000 si:																						
040100	16 y 18																					
040200	18 y/o 17																					
040300	12 y 18 y/o 17																					
040400	18 y/o 17																					
-050000 si:	12 y (13 y/o 14 y/o 15)																					
-060000 si:	12 y (16 y/o 17)																					
-070000 si:	12 y 15																					
-110000 si:	18 y (12 y/o 13 y/o 14 y/o 15 y/o 16 y/o 17) (No aplicable para el primer ejercicio económico).																					



B.C.R.A.	PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio.

Código	Leyenda	Causa
33	N° DE CUIT MAL INFORMADO – CAMPO 24 DISEÑO 4801	<ul style="list-style-type: none">- Para los informes 000 y A-C (habiéndose informado un CUIT), los dos primeros dígitos del número de identificación informado no corresponden a ninguno de los prefijos utilizados por la AFIP o se repitió el mismo número del 3° al 10° dígito, o bien- Para el informe A-C,habiéndose informado las primeras 6 posiciones con blancos, no se informaron las restantes con el código de Caja de Valores.
34	DIGITO VERIFICADOR MAL INFORMADO	El dígito verificador informado no corresponde a CUIT.
35	PERÍODO 1 MAL INFORMADO (CAMPO 4 DIS 4801) (No aplicable para el primer ejercicio económico)	<ul style="list-style-type: none">- Para el informe 001 (excepto partidas 4XXXXX) y/o anexos A-C, A-D y/o A-E, la fecha informada en campo 4 no coincide con la fecha de cierre del ejercicio anterior (consignada en campo 4 del informe 000), o bien- para los informes 002 y/o 003 y/o las partidas 4XXXXX del informe 001, el período (mes y día-MMDD) informado en campo 4 no coincide con el período bajo informe del ejercicio actual, o bien el año (AAAA) consignado en campo 4 no corresponde al anterior al bajo informe, o bien- para el informe 000 la fecha informada en el campo 4 determina un período superior a 12 meses con respecto a la fecha informada en el campo 9.
36	CODIGO DE MONEDA EXTRANJERA INEXISTENTE – (C8 INFORME A-G)	El código de moneda informado no coincide con ninguno de los habilitados (Currency Codes del SWIFT excepto código ARS).
37	SALDOS DISTRIBUIBLES MAL INFORMADOS – INFORME 004	<ul style="list-style-type: none">- El saldo para la partida 000099 es menor a la sumatoria de los importes informados para las partidas 120000, 130000 y 140000, o bien- el importe informado para la partida 000099 no es equivalente al importe positivo informado en la partida 100000, o bien- el importe informado para la partida 000099 no es igual a cero cuando el cálculo precedente es negativo, o bien,- se omitió informar la partida señalada.



B.C.R.A.	PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio.

31.6. Aclaraciones especiales a las leyendas de errores.

31.6.1. Controles entre informes y anexos y el Estado de Situación Patrimonial (leyenda de error 22).

Informe	Columna	Partida		Informe	Columna	Partida
002	Total período 2 (Campo 10)	150000 SalDOS al cierre del período / ejercicio	=	001 (Estado de Situación Patrimonial)	Período 2	300000 Patrimonio neto (para C5=001)
002	Total período 2 (Campo 10)	140000 Resultado neto del ejercicio	=	001	Período 2	400000 Resultado neto del período (para C5=001)
A-B	Importe en pesos (Campo 10)	100000 Total Bienes de Cambio	=	001	Período 2	105000 Bienes de cambio (para C5=001)
A-C	Importe período 2 (Campo 10)	100000 + 200000 Total de particip. en otras soc.	=	001	Período 2	102040 con campo 8 igual a 001 y/o 002 Participación en otras sociedades controladas (para C5=001)
A-D	Valor residual al cierre del período 2 (Campo 10)	100000 Total de Bienes de uso	=	001	Período 2	106000 Bienes de uso (para C5=001)
A-E	Valor residual cierre período 2 (Campo 10)	100000 Total de Bienes intangibles	=	001	Período 2	108000 Bienes intangibles (para C5=001)



B.C.R.A.	PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio.

Informe	Columna	Partida	=	Informe	Columna	Partida
A-H	Total (Campo 10)	100000 Total Gastos de administración y comercialización	=	001	Período 2	405000 Gastos de administración y comercialización (para C5=001)
A-A	Valor de Libros (Campo 10)	100000 con campo 8 igual a 001 Total de Inversiones corrientes	=	001	Período 2	102000 - 102900 - 102040 con campo 8 igual a 001 (para C5=001)
A-A	Valor de Libros (Campo 10)	100000 con campo 8 igual a 002 Total de Inversiones no corrientes	=	001	Período 2	102000 - 102900 - 102040 con campo 8 igual a 002 (para C5=001)

31.6.2. Campos 10 o 11 deben ser distintos de cero (leyenda de error 29)

Informe	Columna	Partida
001	Campo 10 u 11 deben ser distintos de cero	Todas, excepto las partidas: -420099 -430099 -400000
003 y A-C	Campo 10 u 11 deben ser distintos de cero	Todas
A-A, A-B, A-F, A-G y A-H	Campo 10 debe ser distinto de cero	Todas
004	Campo 10 debe ser distinto de cero	Para las partidas: -100000 y -150000 y/o -110000 -120000 -130000 -140000

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

Informe	Columna	Partida
002	Campo 10 debe ser igual a la suma de los campos 12 a 18. y 25	Todas, excepto 040000
A-D	Campo 10 debe ser igual a campo 28 más campo 12 menos campo 13 más campo 14 menos campo 15 menos campo 16 más campo 17 menos campo 27. Campo 27 debe ser igual a campo 18 menos campo 25 más campo 26.	Todas
A-E	Campo 10 debe ser igual a campo 16 más campo 12 más campo 13 menos campo 14 menos campo 15	Todas



B.C.R.A.	PRESENTACIÓN DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 31. Régimen Informativo Contable Semestral/ Anual para Casas y Agencias de Cambio.

31.6.4. Falta Informe (leyenda de error 10)

Informes obligatorios en todas las presentaciones (Con C5 = 001)
001
002
003

Si al cierre del ejercicio anual anterior se informa partida...del Informe 001 (C5=001)	Se exige el Informe...
102040 con campo 8 igual a 001 y/o 002	A-C
106000 con campo 8=002	A-D
108000 con campo 8=002	A-E

<i>Si el importe informado en el campo 18 para la partida 150000 del informe 002 al cierre del ejercicio es mayor a cero y en el informe 000 el campo 3 es igual campo 9</i>	Se exige el Informe...
	004

31.6.5. Partida totalizadora mal informada (leyenda de error 19)

Informe	Columna	Partida		Partida
004	Campo 10	100099	=	110000 + 120000 + 130000 + 140000
004	Campo 10	100000	=	100099 + 150000