

Dr. Edgar Robles Cordero
Superintendente de Pensiones a.i.

SP-A-142-2010

Superintendencia de Pensiones, Despacho del Superintendente, al ser las doce horas del día tres de junio de dos mil diez.

Considerando que,

- 1) De conformidad con el inciso f) del artículo 38 de la *Ley N° 7523, Régimen Privado de Pensiones Complementarias*, corresponde al Superintendente de Pensiones adoptar todas las acciones necesarias para el cumplimiento efectivo de las funciones de autorización, regulación, supervisión y fiscalización establecidas en la ley y la normativa emitida por el Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero (CONASSIF).
- 2) Según el inciso g) del artículo 42 de la *Ley de Protección al Trabajador*, constituye una obligación de las entidades autorizadas suministrar a la Superintendencia de Pensiones la información que esta requiera, dentro del plazo y condiciones dispuestos al efecto. Correlativamente, el inciso r) del artículo 38 de la ley N° 7523, *Régimen Privado de Pensiones Complementarias*, establece, como una potestad del Superintendente de Pensiones, dictar normas específicas sobre el contenido, la forma y periodicidad con que las entidades autorizadas deben proporcionar a la Superintendencia, información sobre su situación económica y financiera.
- 3) Mediante oficio SP-887 del 17 de junio de 2002, la Superintendencia de Pensiones remitió a las operadoras las denominadas "*Disposiciones sobre la remisión de la información requerida por la Superintendencia de Pensiones*", las cuales fueron reformadas mediante los acuerdos SP-A-042 comunicado mediante SP-2860 de 17 de diciembre de 2003, SP-A-088 de 2 de marzo de 2007, SP-A-116 de 23 de junio de 2008, SP-A-117 de 25 de junio de 2008, SP-A-119 de 7 de julio de 2008 y SP-A-125.
- 4) La información financiera que las entidades autorizadas proporcionan a la Superintendencia de Pensiones, necesaria para el ejercicio de la supervisión, requiere ser oportuna y precisa. No obstante lo anterior, en la actualidad, dicha

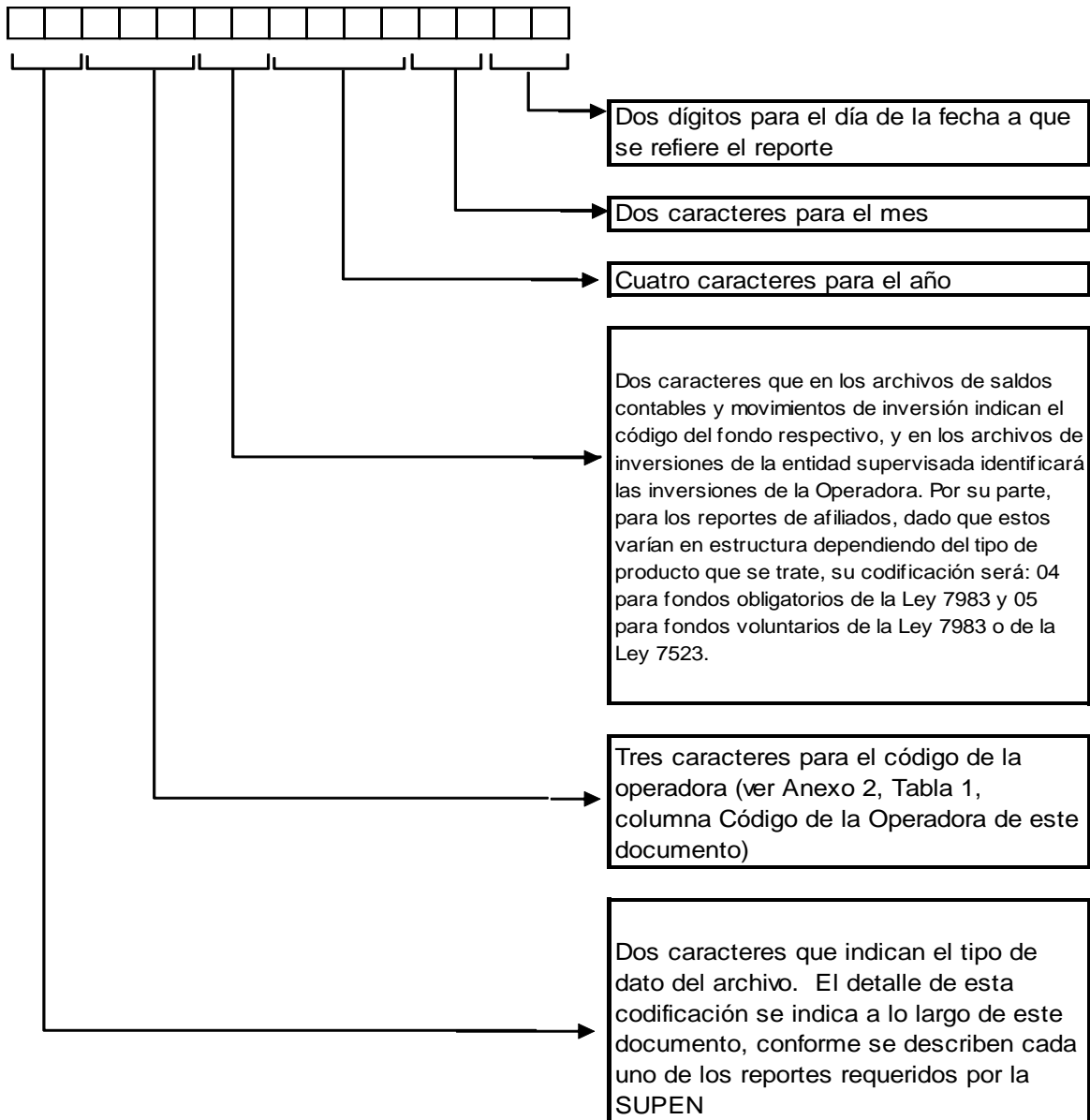
“Valor del mes: Trabajo en Equipo”

información posee niveles muy agregados de las cuentas, además de remitirse en forma mensual y en distintos formatos, obligando al supervisor a realizar labores adicionales para que dicha información pueda ser objeto de análisis.

- 5) Con el propósito de solventar la situación planteada en el acápite anterior, la Superintendencia de Pensiones ha desarrollado una aplicación informática que permite la transmisión remota de los archivos de saldos contables y de la información de las inversiones propias de las entidades autorizadas.
- 6) Como complemento necesario para la implementación del desarrollo informático que se viene comentando, resulta indispensable:
 - a. Incluir, en el *“Manual de Información”*, los formatos e instrucciones requeridos para la remisión remota del archivo de saldos contables y de la información de las carteras de inversiones propias de las operadoras.
 - b. Detallar el código del reporte y la moneda autorizada, además de normar el tipo de movimiento contable de cada una de las cuentas correspondientes al plan, con el fin de incluir la información financiera de la entidad autorizada en los sistemas de la Superintendencia de Pensiones, en cumplimiento de lo establecido en el *“Plan de Cuentas para Entidades, Grupos y Conglomerados Financieros”*,
 - c. La remisión de información relativa a la suficiencia patrimonial de las entidades autorizadas para verificar la suficiencia patrimonial de estas últimas, según lo dispuesto en el Capítulo VII del *“Reglamento sobre la Apertura y Funcionamiento de las Entidades Autorizadas y el Funcionamiento de los Fondos de Pensiones, Capitalización Laboral y Ahorro Voluntario Previstos en la Ley de Protección al Trabajador”*.

Por Tanto,

- 1) Modificaciones Manual de Información:
 - a. Se modifica la figura incluida en la primera parte de la Sección *“Estructura de nombre de Archivo”* del Capítulo I del *“Manual de Información del Régimen de Capitalización Individual”*, de la siguiente forma:



- b. Sustituir el Capítulo VI, Información Financiera de la Entidad Autorizada, del Manual de Información, para que en adelante se lea en la forma que se indica en el Anexo 1.
- c. Incorporar la tabla que se indica en el Anexo 2, denominada “Tabla 5. Tabla de validaciones y mensajes de error para el archivo de saldos contables (capítulo VI)” en el Anexo VII del Manual de Información.

- d. Incluir la tabla que se indica en el Anexo 3, denominada “Tabla 2. Listado de códigos de saldos contables para la entidad autorizada” en el Anexo V del Manual de Información.
- e. Agregar a la tabla 4, la cual en adelante se denominará “Tabla de modalidad de inversiones y depósitos”, del Anexo VI del Manual de Información, la siguiente fila:

Código de la modalidad	Descripción del movimiento	Abreviatura
VD	Depósitos	DEP

- 2) Modificar y actualizar las disposiciones a que se encuentran sujetas las entidades supervisadas sobre la remisión de la información a esta Superintendencia, según se indica en el Anexo 4 de este acuerdo el cual, para todos los efectos, forma parte integral de este acuerdo
- 3) Derogar los acuerdos SP-887 de 17 de junio de 2002, SP-A-042 comunicado mediante SP-2860 de 17 de diciembre de 2003, SP-A-088 de 2 de marzo de 2007, SP-A-116 de 23 de junio de 2008, SP-A-117 de 25 de junio de 2008, SP-A-119 de 7 de julio de 2008, SP-A-125 y SP-A-127 de 31 de octubre de 2008 y la resolución SP-R-1017 del 17 de noviembre de 2008.
- 4) Rige a partir del 30 de setiembre de 2010.

Comuníquese.

Anexo No. 1

Capítulo VI

Información Financiera de la Entidad Autorizada

1. Introducción

En este capítulo se detallan los requerimientos para el envío de los archivos de saldos contables y de inversiones de las entidades autorizadas.

2. Archivo de Inversiones:

Las entidades autorizadas deben remitir un archivo de inversiones, correspondiente a las inversiones en instrumentos financieros que la entidad mantiene, de conformidad con la periodicidad y en los plazos de remisión que al respecto establezca el Superintendente mediante acuerdo.

La estructura de nombres de archivos, el formato de los archivos de datos y las disposiciones sobre la seguridad del envío de la información están definidas en el Capítulo I “Disposiciones generales sobre los requerimientos de información” de este Manual.

Mediante este archivo la entidad autorizada informará a la Superintendencia de Pensiones el detalle de la totalidad de la cartera de inversiones en instrumentos financieros a su valor de mercado, así como el resultado de dicha valoración.

Seguidamente se definen los datos, campos y validaciones del reporte de inversiones.

2.1. Instrucciones Generales para el tratamiento de las inversiones.

2.1.1. Emisión de una boleta específica para la entidad autorizada en la adquisición de instrumentos financieros, aunque esa compra se realice en conjunto con los fondos administrados. Aún cuando existan beneficios al negociar la adquisición

de instrumentos financieros en conjunto (como grupo financiero); esa circunstancia no implica la obligación de emitir una única boleta de negociación.

- 2.1.2. El registro de las inversiones se debe realizar a su valor de mercado, según lo establecido en la normativa contable emitida por el Consejo Nacional de Supervisión del Sistema Financiero (CONASSIF).
- 2.1.3. El registro de los intereses, se hará al día siguiente de la compra y por consiguiente se registra también el interés correspondiente al día de vencimiento del período de pago para los intereses.
- 2.1.4. Los intereses, amortización de primas y descuentos, el ajuste por variación en el tipo de cambio, la valoración de los fondos de inversión abiertos, así como las plusvalías o minusvalías no realizadas por valoración a precios de mercado cuando corresponda, deben ser registrados diariamente y el monto correspondiente redondeado a dos decimales.
- 2.1.5. El registro de los intereses de instrumentos tasa básica o similares, con periodicidad semestral y tasa de vigencia trimestral, se deberá realizar de la siguiente forma: durante el primer trimestre los intereses se calculan a la tasa vigente durante éste; en el segundo trimestre, los intereses del día 91 y siguientes se harán a la tasa promedio de las tasas vigentes para el primero y el segundo trimestre. Adicionalmente el día 91 se realiza el ajuste de los primeros 90 días del semestre con la tasa promedio del primero y segundo trimestre.
- 2.1.6. Los instrumentos expresados en moneda diferente a colones que conforman los portafolios de la entidad autorizada deben ser reportados en colones utilizando el tipo de cambio de compra de referencia del Banco Central de Costa Rica, correspondiente a la fecha de corte de la información.

2.2. Definición de los datos y validaciones del archivo del reporte de inversiones

- 2.2.1. **Nombre del archivo de datos:** Los dos caracteres que indican el tipo de datos de este archivo son VM, según la estructura de nombres de archivos definida en el capítulo I de este documento. Los dos caracteres siguientes al código de la entidad autorizada los cuales identifican el archivo al que se refiere, en este caso identificarán el archivo de inversiones de la entidad autorizada, donde el código IF (Información Financiera) identificarán las inversiones de la entidad autorizada.

Por ejemplo, si la entidad autorizada 'A01' envía datos el 31 de diciembre de 2004, el nombre del archivo es: VMA01IF20041231.CEP.

2.2.2. Periodicidad de los datos: La información indicada deberá de ser remitida de conformidad con la periodicidad que al respecto establezca el Superintendente mediante acuerdo.

2.2.3. Estructura de registros:

CAMPO	TIPO
ABR_ENT	VARCHAR2(15)
COD_FON	NUMBER(2)
FEC_DAT	DATE
COD_MOD_INV	VARCHAR2(2)
COD_INS	VARCHAR2(5)
COD_EMI	VARCHAR2(5)
COD_MON	NUMBER(1)
COD_REF	VARCHAR2(12)
VAL_FAC	NUMBER(16,2)
MAR	NUMBER(5,2)
FEC_VEN	DATE
COS_ADQ	NUMBER(16,2)
RENDIM	NUMBER(16,2)
AMO_ACU	NUMBER(16,2)
MET_VAL	NUMBER(1)
VEC_PRE_POR	NUMBER(8,3)
VEC_PRE_MON	NUMBER(20,3)
VEC_PRE_REN	NUMBER(8,3)
VAL_MER	NUMBER(16,2)
RES_VAL	NUMBER(16,2)
NUM_TIT	VARCHAR2(20)
FEC_ADQ	DATE
SERIE	VARCHAR2(20)
COD_ISIN	VARCHAR2(20)
NUM_BTA	VARCHAR2(20)
COD_BOL_VAL	VARCHAR2(10)
COD_CUS	VARCHAR2(1)
NUM_CUS	VARCHAR2(20)
TAS_FAC	NUMBER(7,4)
PER	NUMBER(2)
ESTIM	NUMBER(16,2)

2.2.4. Descripción de campos y validaciones

Resumen de los mensajes de error y el respectivo detalle de la validación.

CAMPO	DESCRIPCIÓN	VAL
ABR_ENT	Abreviatura asignada por la Superintendencia de Pensiones a la entidad autorizada según el listado incluido en el Anexo VI, Tabla 1, de este documento.	1001
COD_FON	Código de Fondo: para este reporte hace referencia al archivo de las inversiones de la entidad autorizada. En este campo se debe consignar el valor IF.	1003
FEC_DAT	Fecha del informe. FEC_DAT corresponde a la fecha para la cual se proporciona la información a la Superintendencia de Pensiones	1004
COD_MOD_INV	Código de la modalidad de inversión: representa la clase de título valor o instrumento bursátil que se está reportando según el listado incluido en la Tabla 4 del Anexo VI de este manual.	3010 3021
	Se indica siempre.	
	Debe corresponder con código de modalidad de inversión definido para la emisión en la tabla de emisiones autorizadas.	
COD_INS	Código de Instrumento: indica el instrumento que se está valorando, entiéndase el nemotécnico del instrumento.	3020 3021
	Debe corresponder a un instrumento definido en la tabla de instrumentos de la Base de Datos de SUPEN, disponible a través de la Ventanilla Electrónica de Servicios.	
	Debe corresponder a un instrumento definido en la tabla de emisiones autorizadas de la Base de Datos de SUPEN, disponible a través de la Ventanilla Electrónica de Servicios.	
COD_EMI	Código de Emisor: identifica la entidad emisora del título valor, es decir, el nemotécnico del emisor. Debe corresponder a un emisor definido en la tabla de emisores de la Base de Datos de SUPEN, disponible a través de la Ventanilla Electrónica de Servicios.	3030

CAMPO	DESCRIPCIÓN	VAL
	Debe corresponder a un emisor definido en la tabla de emisiones autorizadas de la Base de Datos de SUPEN, disponible a través de la Ventanilla Electrónica de Servicios.	3021
COD_MON	Código de moneda: indica la moneda en la cual está emitido el instrumento reportado, según los códigos incluidos en la Tabla 6 del Anexo VI, de este Manual. Debe corresponder con código de moneda definido para la emisión en la tabla de emisiones autorizadas.	3040 3021
COD_REF	Código de Referencia: Código de referencia: identifica como única cada inversión realizada por la entidad autorizada, esto implica que todas las inversiones realizadas deberán contar con este código. Este código está compuesto por el código de la entidad asignado por la Superintendencia de Pensiones (véase Anexo VI, Tabla 1) más un número consecutivo de nueve (9) dígitos asignado por la entidad autorizada. Debe existir consistencia de los datos de código de referencia de un día con respecto al anterior, es decir, el código de emisor, de instrumento, ISIN, margen, serie y fecha de vencimiento del código de referencia deben ser los mismos reportados el día anterior. No deben existir códigos de referencia duplicados.	3045 3046 3047
VAL_FAC	Valor facial: <ul style="list-style-type: none"> • <u>En títulos individuales de deuda</u>, corresponde al valor estipulado en la carátula de cada título valor. • <u>En títulos estandarizados de deuda o macrotítulos</u> corresponde a una parte o al monto total indicado en el campo respectivo en el contrato de negociación. <p>Si se trata de acciones, participaciones de fondo de inversión, o algún otro instrumento que use precio monetario, en el campo VAL_FAC debe reportarse la cantidad de acciones, de participaciones o unidades del instrumento. Esto aplica tanto para fondos de inversión abiertos como cerrados.</p> <p>El valor facial debe ser igual al reportado el día anterior.</p>	

CAMPO	DESCRIPCIÓN	VAL
		3220
MAR	<p>Margen: corresponde a la diferencia (positiva o negativa) entre la tasa que devenga el título valor y la tasa de interés de referencia utilizada para el cálculo de los intereses de éste, por ejemplo, la tasa básica, la tasa LIBOR, etc.</p> <p>Debe corresponder con margen definido para la emisión en la tabla de emisiones autorizadas.</p>	3021
FEC_VEN	<p>Fecha de vencimiento: fecha en la cual se hace exigible al emisor, el pago del valor facial estipulado en la carátula del título valor (principal) de la inversión, o en el contrato de compra.</p> <p>Debe corresponder con fecha definida para la emisión en la tabla de emisiones autorizadas.</p>	3021
COS_ADQ	Costo de adquisición: Corresponde al valor facial reportado más comisiones, más primas, menos descuentos.	
RENDIM	<p>Registra las cuentas por cobrar, los intereses y otros productos devengados y pendientes de cobro generados por las inversiones en instrumentos financieros</p> <p>Además incluye las plusvalías o minusvalías por cambios en el valor de la participación de los fondos de inversión abiertos. En este campo se indica la variación mostrada por el precio original de compra de las participaciones (COS_ADQ), comparado con el último precio informado por la Sociedad Administradora correspondiente y se incluye dentro de las plusvalías o minusvalías no realizadas por valoración.</p>	
AMO_ACU	Amortización de primas o descuentos.	

CAMPO	DESCRIPCIÓN	VAL
MET_VAL	Metodología de valoración según se especifica en la Tabla 7B Anexo VI de este Manual.	3050
	<ul style="list-style-type: none"> • Si el instrumento existe en Vector de Precios, MET_VAL debe ser igual a 1 o 4. 	3051
	<ul style="list-style-type: none"> • Si el instrumento no existe en el vector de precios, MET_VAL debe ser igual a estimación (3), en el caso de los fondos de inversión cerrados, los cuales de no existir en el vector solo pueden reportar MET_VAL igual a 3. 	3052
	<ul style="list-style-type: none"> • Para las recompras y reportos MET_VAL es 5. <p>La metodología de valoración debe ser igual a la reportada el día anterior.</p>	3053
VEC_PRE_POR	<p>Precio de mercado porcentual, precio reportado en el vector de precios, especificado en términos porcentuales.</p> <p>Cuando el valor reportado en el campo MET_VAL sea diferente de 5, se validará que el precio reportado por la entidad autorizada en este campo, coincida con el resultado de dividir el valor de mercado entre el valor facial, según lo reportado por la entidad autorizada.</p>	3054
VEC_PRE_MON	<p>Precio de mercado moneda, corresponde al precio reportado en el vector de precios, especificado en términos monetarios.</p> <p>Cuando el valor reportado en el campo MET_VAL sea diferente de 5, se validará que el precio reportado por la entidad autorizada en este campo, coincida con el resultado de dividir el valor de mercado entre el valor facial, según lo reportado por la entidad.</p>	3054
VEC_PRE_REN	Precio de mercado rendimiento, corresponde el precio reportado en el vector de precios cuyo resultado es en términos de rendimiento.	
VAL_MER	<p>Valor de mercado, corresponde al resultado de la aplicación de la valoración a precios de mercado.</p> <p>Para participaciones de fondos de inversión abiertos, este campo debe mostrar la suma del costo de adquisición (COS_ADQ) más la plusvalía o</p>	3062

CAMPO	DESCRIPCIÓN	VAL
	<p>minusvalía no realizada por cambios en el valor de la participación de los fondos reportada en el RENDIM.</p> <p>Para reportos o recompras de participaciones de fondos cerrados, este campo debe ser igual al COS_ADQ, con MET_VAL igual a 5.</p> <p>Si las metodologías utilizadas son 1, 3 ó 4 el valor de mercado debe ser equivalente a multiplicar el valor facial por el precio del instrumento que envía la entidad en el campo " VEC_PRE_POR", "VEC_PRE_MON" o "VEC_PRE_REN".</p>	<p>3063</p> <p>3064</p>
RES_VAL	<p>Resultado de valoración, resultado positivo o negativo de la comparación del valor de mercado menos el valor en libros (costo de adquisición más amortización acumulada¹).</p> <p>Para títulos de deuda y acciones, cuando MET_VAL es igual a 1, 3 ó 4, este campo debe corresponder a la diferencia del valor de mercado del instrumento (valor facial por precio de mercado, sea este estimado o por metodología) menos su valor en libros a la fecha del reporte de cartera.</p> <p>En Fondos de Inversión cerrados: RES_VAL debe coincidir con la operación VAL_MER menos COS_ADQ, cuando MET_VAL sea igual a 1, 3, ó 4.</p> <p>Nota: Este campo no toma en cuenta los intereses acumulados.</p>	<p>3100</p> <p>3111</p>
NUM_TIT	Número de título: corresponde al número definitivo del título valor que integra la cartera, la entidad autorizada lo reporta una vez que cuenta con esa información remitida por el emisor o el puesto de bolsa, según corresponda. Para las inversiones que indican en el reportes COD_MOD_INV igual a DI.	3120
FEC_ADQ	<p>Fecha de adquisición: se refiere a la fecha en que ingresó el instrumento al portafolio de inversiones, ya sea por la compra o el traslado del instrumento.</p> <p>Siempre se debe de indicar.</p>	3130

¹ En el caso de acciones, AMO_ACU debe aparecer en cero, debido a que no se amortiza las primas y descuentos, como sí sucede en los títulos de deuda.

CAMPO	DESCRIPCIÓN	VAL
SERIE	Serie: indica la serie de la emisión reportada. Debe corresponder a una serie definida en la tabla de emisiones autorizadas.	3021
	La serie debe corresponder a la presentada en el vector de precios para la emisión.	3140
COD_ISIN	Código ISIN: indica la identificación internacional de la emisión reportada.	3021
	Debe corresponder al definido para la emisión en la tabla de emisiones autorizadas.	
NUM_BTA	Número de boleta: número de contrato de bolsa por medio del cual se concretó la transacción de compra. Se indica:	3160
	<ul style="list-style-type: none"> • Cuando el COD_BOL_VAL es diferente a “V” (ventanilla), no debe de incluir número de boleta. • Cuando COD_BOL_VAL es igual a “N” (Bolsa Nacional de Valores) el número de boleta indicado debe existir en el Sistema de la Superintendencia de Pensiones 	
COD_BOL_VAL	Código de la bolsa de valores: informa el recinto en el cual se efectuó la transacción de adquisición, debe corresponder a lo definido en la Tabla VI del Anexo VI de este Manual. Se indica siempre.	3170
COD_CUS	Código de custodia: se indica el código correspondiente a la custodia, debe corresponder a lo definido en la Tabla 7 del Anexo VI de este Manual.	3180
	Debe ser nulo cuando COD_MOD_INV es igual a FA.	3181
NUM_CUS	Número identificador de custodia: se indica el identificador correspondiente a la custodia del valor.	3190
	Se indica cuando COD_MOD_INV es diferente de FA	
	Debe ser nulo cuando COD_MOD_INV es igual a FA.	3191

CAMPO	DESCRIPCIÓN	VAL
TAS_FAC	<p>Tasa facial: indica la tasa estipulada para el título valor, puede ser fija o, de referencia, con o sin premio. En el caso de tasas referenciadas, se debe indicar la tasa vigente a la fecha de presentación del reporte.</p> <p><u>En títulos individuales de deuda</u> se estipula en la carátula.</p> <p><u>En títulos estandarizados de deuda</u>, se indica en el campo respectivo en el contrato de negociación</p> <ul style="list-style-type: none"> Se indica cuando el COD_MOD_INV es igual a "DI" o "DE" El campo debe ser nulo: para los demás casos de COD_MOD_INV diferentes al caso anterior. 	<p>3200</p> <p>3201</p>
PER	<p>Periodicidad: número de veces al año que el título valor ofrece pagos de interés.</p> <ul style="list-style-type: none"> Se indica cuando el COD_MOD_INV igual a "DI" o "DE" Debe ser nulo para los demás casos de COD_MOD_INV diferentes al caso anterior. 	<p>3210</p> <p>3211</p>
ESTIM	<p>Estimaciones: se refiere a las estimaciones para la cobertura del riesgo crediticio que deben realizar las entidades autorizadas sobre la totalidad de los valores, según lo establece la normativa</p> <p>El sistema verificará que el monto incluido por la entidad corresponda con el cálculo que resulte de multiplicar el VAL_MER de cada instrumento por el correspondiente porcentaje de estimación, en caso de mostrar alguna diferencia se mostrará un error de validación.</p>	<p>3270</p>

2.3. Aspectos que deben ser considerados en la carga de los archivos de reporte de inversiones.

2.3.1. Código de Referencia (COD_REF):

El valor de ese campo no debe modificarse si se presentan salidas de instrumentos de la cartera, lo anterior implica que dentro del archivo de inversiones, la numeración del campo COD_REF es consecutiva, salvo en el caso de haberse presentado alguna salida de instrumentos de la cartera.

2.3.2. Reportos y reportos tripartitos:

Para el caso de inversiones en recompras, se debe indicar la información respectiva al subyacente en los campos que corresponden al instrumento, emisor y margen. El valor en libros de la recompra se debe indicar en el campo valor facial y la fecha de vencimiento de la operación en el campo de fecha de vencimiento. En el caso de recompras de instrumentos que se valoren por precio monetario (acciones y participaciones de fondos de inversión), se debe reportar en el valor facial la cantidad de instrumentos del subyacente.

2.3.3. Precios reportados:

Los campos correspondientes a los precios de valoración: VEC_PRE_POR, VEC_PRE_MON, y VEC_PRE_REN, deben contener el precio utilizado para obtener el valor de mercado que se reporta en el campo VAL_MER.

2.3.4. Campos nulos:

En el proceso de validación se verificará que los registros no presenten campos nulos (VAL-3290) y que no se reporten precios de instrumentos en cero (VAL-3285).

2.3.5. Instrumentos que no aparecen en la tabla de emisiones autorizadas para las entidades supervisadas:

En caso que se presente el mensaje de error **VAL-3021** la entidad autorizada debe proceder a remitir a la Superintendencia de Pensiones la respectiva boleta de compra, con la finalidad de que la información sea actualizada en la base de datos.

Al adquirir nuevos instrumentos, las entidades autorizadas deben informar sobre la adquisición de los mismos antes de procesar los archivos a esta Superintendencia, para permitir oportunamente el ingreso de la información en las tablas de emisiones.

3. Archivo de depósitos

Las entidades autorizadas deberán reportar los depósitos en los diversos tipos de entidades financieras, así como los respectivos productos por cobrar.

Los datos, campos y validaciones del reporte de depósitos se definen de la siguiente forma:

3.1. Instrucciones Generales para el tratamiento de los depósitos.

- 3.1.1. Los intereses y el ajuste por variación en el tipo de cambio, deben ser registrados diariamente y el monto correspondiente redondeado a dos decimales.
- 3.1.2. Los depósitos expresados en moneda diferente a colones que conforman las disponibilidades de la entidad autorizada deben ser reportados en colones utilizando el tipo de cambio de compra de referencia del Banco Central de Costa Rica, correspondiente a la fecha de corte de la información.

3.2. Definición de los datos y validaciones del archivo del reporte de depósitos

- 3.2.1. **Nombre del archivo de datos:** Los dos caracteres que indican el tipo de datos de este archivo son VD, según la estructura de nombres de archivos definida en el capítulo I de este documento. Los dos caracteres siguientes al código de la entidad autorizada (IF, Información Financiera) identificará la información de los depósitos de la entidad autorizada. Por ejemplo, si la entidad autorizada 'A01' envía datos el 31 de diciembre de 2008, el nombre del archivo es: VDA01IF20081231.CEP.
- 3.2.2. **Periodicidad de los datos:** La información indicada deberá ser remitida de conformidad con la periodicidad que al respecto establezca el Superintendente mediante acuerdo.

3.2.3. Estructura de registros:

CAMPO	TIPO
ABR_ENT	VARCHAR2(15)
COD_FON	VARCHAR2(2)
FEC_DAT	DATE
COD_MOD_DEP	VARCHAR2(2)
COD_INS	VARCHAR2(5)
COD_EMI	VARCHAR2(5)

CAMPO	TIPO
COD_MON	NUMBER(1)
COD_REF	VARCHAR2(12)
RENDIM	NUMBER(16,2)
VAL_MER	NUMBER(16,2)

3.2.4. Descripción de campos y validaciones

Resumen de los mensajes de error y el respectivo detalle de la validación.

CAMPO	DESCRIPCIÓN	VAL
ABR_ENT	Abreviatura asignada por la Superintendencia de Pensiones a la entidad autorizada según el listado incluido en el Anexo VI, Tabla 1, de este documento.	1001
COD_FON	Código de Fondo, para este reporte, hace referencia al archivos de los de depósitos de la entidad autorizada en este campo se debe consignar el valor IF.	1003
FEC_DAT	Fecha del informe. FEC_DAT corresponde a la fecha para la cual se proporciona la información a la Superintendencia de Pensiones	1004
COD_MOD_DEP	Código de la modalidad de depósito: reportando según el listado incluido en la Tabla 4 del Anexo VI de este manual. Se indica siempre.	3010
COD_INS	Código de Instrumento: indica el instrumento que se está valorando, entiéndase el nemotécnico del instrumento. Debe corresponder al código "VD"	3020
COD_EMI	Código de Emisor: identifica la entidad emisora del título valor, es decir, el nemotécnico del emisor. Debe corresponder a un emisor definido en la tabla de emisores. de la Base de Datos de SUPEN, disponible a través de la Ventanilla Electrónica de Servicios. Debe corresponder a un emisor definido en la tabla de emisiones autorizadas. de la Base de Datos de SUPEN, disponible a través de la Ventanilla Electrónica de Servicios.	3030 3021

CAMPO	DESCRIPCIÓN	VAL
COD_MON	Código de moneda: indica la moneda en la cual está emitido el instrumento reportado, según los códigos incluidos en la Tabla 6 del Anexo VI, de este Manual.	3040
	Debe corresponder con código de moneda definido para la emisión en la tabla de emisiones autorizadas.	3021
COD_REF	Código de Referencia:	
	Código de referencia: identifica como único cada depósito realizado por la entidad autorizada, esto implica que todos los saldos de los depósitos deberán contar con este código. Este código está compuesto por el código de la entidad asignado por la Superintendencia de Pensiones (véase Anexo VI, Tabla 1 del Manual de Información) más un número consecutivo de nueve (9) dígitos asignado por la entidad autorizada.	3045
	Debe existir consistencia de los datos de código de referencia de un día con respecto al anterior, es decir, el código de emisor, de instrumento, y moneda del código de referencia, deben ser los mismos reportados el día anterior.	3046
	No deben existir códigos de referencia duplicados.	3047
RENDIM	Registra las cuentas y productos por cobrar asociados a los depósitos.	
VAL_MER	Valor de mercado, corresponde al saldo de los depósitos a la fecha del reporte.	

3.3. Aspectos que deben ser considerados en la carga de los archivos de reporte de depósitos.

3.3.1. Código de Referencia (COD_REF):

El valor de ese campo no debe modificarse si se presentan liquidaciones de depósitos. Lo anterior implica que dentro del archivo de depósitos, la numeración del campo COD_REF es consecutiva, salvo en el caso de haberse presentado alguna liquidación de depósitos.

3.3.2. Depósitos que no aparecen en la tabla de emisiones autorizadas para las entidades supervisadas:

En caso que se presente el mensaje de error **VAL-3021** la entidad autorizada debe proceder a remitir a la Superintendencia de Pensiones la documentación de respaldo, con la finalidad de que la información sea actualizada en la base de datos.

Al realizar la apertura de nuevas cuentas de depósitos, las entidades autorizadas deben informar sobre la apertura de las mismas, antes de remitir los archivos a esta Superintendencia, para permitir oportunamente el ingreso de la información en las tablas correspondientes.

4. Archivo de Saldos contables:

En este apartado se detallan los requerimientos para el suministro del archivo de saldos contables de las entidades autorizadas.

Cada entidad autorizada debe remitir de conformidad con la periodicidad que al respecto establezca el Superintendente un archivo de saldos contables. Este archivo está compuesto por dos reportes según se indica en el siguiente cuadro, el código de reporte corresponde a los dos primeros dígitos del código de cada cuenta:

Código	Contenido
01	Balance de comprobación antes de cierre de las entidades autorizadas
02	Información adicional requerida por la Superintendencia de Pensiones

El archivo de saldos contables debe generarse en forma diaria, para cada uno de los 365 días del año (366 en caso de año bisiesto). Cabe indicar que la metodología para calcular el rendimiento de las inversiones que por lo general se utiliza en nuestro mercado de valores, es el año comercial (360 días). Por lo tanto, las amortizaciones y reconocimientos de ingresos se deben realizar sobre una base de 30/360, de manera que salvo casos de excepción para los días 31 no habrá reconocimiento de rendimientos. Asimismo para el mes de febrero, el último día natural de este mes se deberán registrar los rendimientos y amortizaciones necesarios para completar un mes comercial (30 días).

La información contenida en el reporte de los saldos contables debe ser extraída directamente de los diferentes módulos de información contable que utiliza la entidad autorizada. En este sentido, saldos contables no debe reprocesar ni recalcular ninguna información de las transacciones.

Con el fin de asegurar la adecuada secuencia de carga de los reportes, se establecen las siguientes validaciones:

- El ingreso del archivo de saldos contables a los sistemas de la Superintendencia de Pensiones, para una misma fecha de reporte, debe ser posterior a la validación e inclusión del archivo de inversiones. En caso contrario se despliega el mensaje de error **VAL-6803**.
- El ingreso de los archivos de saldos contables de la entidad autorizada, para una misma fecha de reporte, debe ser posterior a la inclusión del archivo de saldos

contables de los fondos administrados. En caso contrario se despliega el mensaje de error **VAL-6807**.

- El ingreso de los archivos de saldos contables de la entidad autorizada, para una misma fecha de reporte, debe ser posterior a la inclusión del archivo del reporte de depósitos de los fondos administrados. En caso contrario se despliega el mensaje de error VAL-6859.

Si no se realiza la inclusión de estos archivos de la manera antes indicada, no se podrá continuar con la inclusión de la información para otras fechas.

La estructura de nombres de archivos y el formato de los archivos de datos se define en el Capítulo I “Disposiciones generales sobre los requerimientos de información” de este manual.

Todos los saldos de las cuentas contables deben ser presentados redondeados a dos decimales.

Para verificar la consistencia entre los datos de saldos contables y de inversiones, se procederá a realizar una serie de comprobaciones, según se detalla en el apartado “Validaciones entre archivos de inversiones y saldos contables de las Entidades Autorizadas”.

4.1. Definición de los datos de saldos contables de las entidades autorizadas

4.1.1. Nombre del archivo de datos:

Los dos caracteres que indican el tipo de datos de este archivo son SE, según la estructura de nombres de archivos definida en el capítulo I de este documento. Los dos caracteres siguientes al código de la entidad autorizada identifican el archivo al que se refiere, donde el código ‘IF’ (**I**nformación **F**inanciera) identifica la información contable de la entidad autorizada. Por ejemplo, si la entidad autorizada ‘A01’ envía datos contables con corte al 10 de Octubre de 2008, el nombre del archivo es: SEA01IF20081010.CEP

4.1.2. Periodicidad de envío de los datos:

La información indicada deberá de ser remitida de conformidad con la periodicidad que al respecto establezca el Superintendente mediante acuerdo.

4.1.3. Estructura de registros:

CAMPO	TIPO
ABR_ENT	VARCHAR(3)
COD_FON	VARCHAR(2)
FEC_DAT	DATE
COD_CTA	VARCHAR2(10)
SDO_CTA	NUMBER(24,2)

4.1.4. Descripción de campos:

CAMPO	DESCRIPCIÓN
ABR_ENT	Abreviatura asignada por la Superintendencia de Pensiones a la entidad autorizada según el listado incluido en la Tabla 1 del Anexo VI de este Manual.
COD_FON	Código del Fondo, para el presente apartado se refiere al código de referencia del reporte que debe de remitir la entidad a saber: IF = Información Financiera
FEC_DAT	Fecha a la cual corresponde la información remitida, la cual debe presentarse con el formato “aaaammdd”.
COD_CTA	Código de la cuenta, de conformidad con lo que al respecto establezca el Superintendente mediante acuerdo.
SDO_CTA	Saldo de la cuenta.

4.2. Validaciones entre archivos de inversiones y saldos contables de las entidades autorizadas

En este apartado se detallan las validaciones iniciales que se aplica a la información obtenida de las entidades autorizadas a través del archivo de saldos contables. En caso de que la información no cumpla con estas validaciones, en el proceso de inclusión aparecerán los respectivos mensajes de error según el Anexo VII de este Manual y la entidad autorizada deberá proceder con la verificación y corrección de éste y su posterior envío a la Superintendencia de Pensiones.

Toda entidad autorizada debe poseer sus propias validaciones, con lo cual se espera que la información no presente ningún error de validación al ingresar a las base de datos de la Superintendencia de Pensiones. Las validaciones que establece la Superintendencia en este Manual procuran obtener una seguridad razonable de la consistencia de los datos y en ningún momento constituyen un aval de la exactitud de los datos, siendo ésta una responsabilidad de las entidades autorizadas.

4.2.1. Validaciones entre archivo de saldos contables y archivo inversiones

La sumatoria de los valores reportados en el campo COS_ADQ del reporte de inversiones debe coincidir con la sumatoria del total reportado para las cuentas correspondientes de costo de adquisición que a continuación se detallan del archivo de saldos contables de las entidades autorizadas, a esa misma fecha de valoración. En caso contrario se despliega el mensaje de error **VAL-6850**.

0112201101 + 0112201201 + 0112201301 + 0112202101 + 0112202201 +
0112202301 + 0112203101 + 0112203201 + 0112203301 + 0112204101 +
0112204201 + 0112204301 + 0112205101 + 0112205201 + 0112205301 +
0112206101 + 0112206201 + 0112206301 + 0112207101 + 0112207201 +
0112207301 + 0112208101 + 0112208201 + 0112208301 + 0112209101 +
0112209201 + 0112209301 + 0112210101 + 0112210201 + 0112210301 +
0112211101 + 0112211201 + 0112211301 + 0112212101 + 0112212201 +
0112212301 + 0112212102 + 0112212202 + 0112212302 + 0112212103 +
0112212203 + 0112212303 + 0112212104 + 0112212204 + 0112212304 +
0112213101 + 0112213201 + 0112213301 + 0112215101 + 0112215201 +
0112215301 + 0112215102 + 0112215202 + 0112215302 + 0112215199 +
0112215299 + 0112215399

La sumatoria de los valores reportados en el campo RENDIM del reporte de inversiones menos la sumatoria de los valores correspondientes a los instrumentos con modalidad de inversión FA, debe coincidir con el total reportado para la cuenta 0112800000 “Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros” en el archivo de saldos contables de las entidades autorizadas, a esa misma fecha de valoración. En caso contrario se despliega el mensaje de error **VAL-6851**.

La sumatoria de los valores reportados en el campo AMO_ACU del reporte de inversiones debe coincidir con la sumatoria del total reportado para las cuentas correspondientes de primas y/o descuentos en el saldo contable que se detallan a continuación del archivo de saldos contables de las entidades autorizadas, a esa misma fecha de valoración. En caso contrario se despliega el mensaje de error **VAL-6852**.

- 0112201102 - 0112201202 - 0112201302 + 0112201103 + 0112201203 +
0112201303 - 0112202102 - 0112202202 - 0112202302 + 0112202103 +
0112202203 + 0112202303 - 0112203102 - 0112203202 - 0112203302 +
0112203103 + 0112203203 + 0112203303 - 0112204102 - 0112204202 -

0112204302 + 0112204103 + 0112204203 + 0112204303 - 0112205102 -
0112205202 - 0112205302 + 0112205103 + 0112205203 + 0112205303 -
0112206102 - 0112206202 - 0112206302 + 0112206104 + 0112206204 +
0112206304 - 0112207102 - 0112207202 - 0112207302 + 0112207103 +
0112207203 + 0112207303 - 0112208102 - 0112208202 - 0112208302 +
0112208103 + 0112208203 + 0112208303 - 0112209102 - 0112209202 -
0112209302 + 0112209103 + 0112209203 + 0112209303 - 0112210102 -
0112210202 - 0112210302 + 0112210103 + 0112210203 + 0112210303 -
0112211102 - 0112211202 - 0112211302 + 0112211104 + 0112211204 +
0112211304

La sumatoria de los valores reportados en el campo RES_VAL del reporte de inversiones más la sumatoria de los valores correspondientes a los instrumentos con modalidad de inversión FA en el campo RENDIM debe coincidir contra la sumatoria del total reportado para las cuentas correspondientes de plusvalías o minusvalías no realizadas por valoración que a continuación se detallan del archivo de saldos de las entidades autorizadas, a esa misma fecha de valoración. En caso contrario se despliega el mensaje de error **VAL-6853**.

0112201104 + 0112201204 + 0112201304 + 0112202104 + 0112202204 +
0112202304 + 0112203104 + 0112203204 + 0112203304 + 0112204104 +
0112204204 + 0112204304 + 0112205104 + 0112205204 + 0112205304 +
0112206105 + 0112206205 + 0112206305 + 0112207104 + 0112207204 +
0112207304 + 0112208104 + 0112208204 + 0112208304 + 0112209104 +
0112209204 + 0112209304 + 0112210104 + 0112210204 + 0112210304 +
0112211105 + 0112211205 + 0112211305 + 0112213102 + 0112213202 +
0112213302

4.2.2. Validaciones del archivo de saldos contables:

Véase en Anexo VII, Tabla 5 un resumen de los mensajes de error y el respectivo detalle de la validación.

- (1) Todas las cuentas contables del archivo de saldos contables de las entidades autorizadas, establecidas por el Superintendente mediante acuerdo, deben reportarse con saldos mayores o iguales que cero, excepto las que se indiquen con la letra 'V'²

² Cuando se incluye el saldo de una cuenta con código de movimiento 'V', si el saldo es diferente al saldo normal del grupo al que pertenece la cuenta, debe identificarse con el signo negativo. En otras palabras si es una partida de activo o de gasto y el saldo es acreedor, debe incluirse la cifra con un negativo delante del monto,

en la columna de ‘Movimiento’. En caso contrario se despliega el mensaje de error **VAL-6810**.

- (2) En el archivo de saldos contables de las entidades autorizadas deben incluirse únicamente los códigos de cuenta asignados para las Operadoras de Pensiones, según la regulación establecida por el Superintendente mediante acuerdo, en caso contrario se despliega el mensaje de error **VAL-6811**.
- (3) Cada código de cuenta debe aparecer una única vez en el archivo de saldos de las entidades autorizadas. En caso contrario se despliega el mensaje de error **VAL-6812**.
- (4) El archivo de saldos contables de las entidades autorizadas debe presentar todos los códigos contables asociados a la entidad autorizada, según se establezca por el Superintendente mediante acuerdo, en caso contrario se despliega el mensaje de error **VAL-6813**.

El saldo reportado en la cuenta con el código 0110000000 (Activos) debe coincidir con el resultado de sumar los saldos reportados en las cuentas con los códigos 0120000000 (Pasivo) + 0130000000 (Patrimonio) + 0150000000 (Ingresos) – 0140000000 (Gastos), en caso contrario se despliega el mensaje de error **VAL-6820**.

Para todas las cuentas de nivel 2, la sumatoria de los saldos de las subcuentas debe ser igual al saldo de la cuenta. Es decir, el saldo de cada una de las cuentas del tipo 01X0000000 debe ser igual a la sumatoria de los saldos de las cuentas 01Xz000000, donde “X” es el nivel actual que se está evaluando y ‘z’ corresponde a las subcuentas de ese nivel, en caso contrario se despliega el mensaje de error **VAL-6821**.

Para todas las cuentas de nivel 3, la sumatoria de los saldos de las subcuentas debe ser igual al saldo de la cuenta. Es decir, el saldo de cada una de las cuentas del tipo 01XX000000 debe ser igual a la sumatoria de los saldos de las cuentas

si la partida es de pasivo, patrimonio o ingresos y el saldo es deudor debe incluirse la cifra con un negativo delante del monto.

01XXz00000, donde “XX” es el nivel actual que se está evaluando y ‘z’ corresponde a las subcuentas de ese nivel, en caso contrario se despliega el mensaje de error **VAL-6822**.

Para todas las cuentas de nivel 4, la sumatoria de los saldos de las subcuentas debe ser igual al saldo de la cuenta. Es decir, el saldo de cada una de las cuentas del tipo 01XXX00000 debe ser igual a la sumatoria de los saldos de las cuentas 01XXXzz000, donde “XXX” es el nivel actual que se está evaluando y ‘zz’ corresponde a las subcuentas de ese nivel, en caso contrario se despliega el mensaje de error **VAL-6823**.

Para todas las cuentas de nivel 5, la sumatoria de los saldos de las subcuentas debe ser igual al saldo de la cuenta. Es decir, el saldo de cada una de las cuentas del tipo 01XXXXX000 debe ser igual a la sumatoria de los saldos de las cuentas 01XXXXXzzz, donde “XXXXX” es el nivel actual que se está evaluando y ‘zzz’ corresponde a las subcuentas de ese nivel, en caso contrario se despliega el mensaje de error **VAL-6824**.

El saldo de la cuenta 0133102101 “Ganancias (pérdidas) no realizadas” (Plusvalías (Minusvalías) no realizadas por valoración mercado de inversiones propias) debe ser igual a la sumatoria de las cuentas que se detalla a continuación (Plusvalías o (Minusvalías) no realizadas por valoración), en caso contrario se despliega el mensaje de error **VAL-6831**.

0112201104 + 0112201204 + 0112201304 + 0112202104 + 0112202204 +
0112202304 + 0112203104 + 0112203204 + 0112203304 + 0112204104 +
0112204204 + 0112204304 + 0112205104 + 0112205204 + 0112205304 +
0112206105 + 0112206205 + 0112206305 + 0112207104 + 0112207204 +
0112207304 + 0112208104 + 0112208204 + 0112208304 + 0112209104 +
0112209204 + 0112209304 + 0112210104 + 0112210204 + 0112210304 +
0112211105 + 0112211205 + 0112211305 + 0112213102 + 0112213202 +
0112213302

El saldo de las cuentas 0114206101 + 0114206201 + 0114206301 (Comisiones por cobrar sobre Rendimientos) debe ser igual a la sumatoria de las cuentas 022100100

(Comisiones por pagar sobre rendimientos) de todos los fondos administrados por la misma entidad autorizada, en caso contrario se despliega el error **VAL-6833**.³

El saldo de las cuentas 0114206102 + 0114206202 + 0114206302 (Comisiones por cobrar sobre Aportes) debe ser igual a la sumatoria de las cuentas 022100200 (Comisiones por pagar sobre aportes) de todos los fondos administrados por la misma entidad autorizada, en caso contrario se despliega el error **VAL-6834**.⁴

El saldo de las cuentas 0114206103 + 0114206203 + 0114206303 (Comisiones por cobrar sobre Saldo administrado) debe ser igual a la sumatoria de las cuentas 022100300 (Comisiones por pagar sobre saldos) de todos los fondos administrados por la misma entidad autorizada, en caso contrario se despliega el error **VAL-6835**.⁵

El saldo de la cuenta de orden 0183201000 “Fondos de pensiones” (Activos de los fondos administrados) debe ser igual a la sumatoria de las cuentas 011000000 (Activo neto del fondo de pensiones) de todos los fondos administrados por la misma entidad autorizada, en caso contrario se despliega el error **VAL-6836**.⁶

El saldo de las cuentas contables relacionados con las inversiones que respaldan el Capital Mínimo de Funcionamiento debe de ser reportado con saldo igual a cero, en caso contrario se despliega el error **VAL-6845**.

El saldo de la cuenta 0111200000 deber ser igual a la sumatoria del campo VAL_MER con COD_EMI igual a BCCR en archivo VD, en caso contrario se despliega el error **VAL-6860**.

El saldo de la cuenta 0111300000 deber ser igual a la sumatoria del campo VAL_MER con COD_EMI diferente de BCCR y cuyo código de nacionalidad es 188 en el archivo VD, en caso contrario se despliega el error **VAL-6861**.

El saldo de la cuenta 0111400000 deber ser igual a la sumatoria del campo VAL_MER cuando el emisor tenga código de nacionalidad diferente de 188, en archivo VD, en caso contrario se despliega el error **VAL-6862**.

³ Para el caso de los fondos en dólares el monto debe convertirse a colones al tipo de cambio de compra de referencia del Banco Central de Costa Rica, correspondiente a la fecha corte de la información.

⁴ Ídem

⁵ Ídem

⁶ Ídem

El saldo de la cuenta 0111800000 deber ser igual a la sumatoria del campo RENDIM, en archivo VD., en caso contrario se despliega el error **VAL-6863**.

El saldo de la cuenta 0112000000 debe ser igual a la sumatoria del campo VAL_MER, del archivo IF, en caso contrario se despliega el error **VAL-6864**.

Anexo 2⁷

Tabla 5. Tabla de validaciones y mensajes de error para el archivo de saldos contables (Capítulo VI).

Código	Mensaje de error	Validación
6801	ABR_ENT no válido.	El valor del campo ABR_ENT debe existir en la tabla 1 del anexo VI del Manual.
6802	FEC_DAT fuera de rango o nulo.	El valor del campo FEC_DAT no debe ser nulo, debe corresponder a una fecha válida en formato "aaaammdd", debe ser mayor o igual que 1997/01/01 y menor o igual que la fecha del día.
6803	No se ha cargado el reporte de inversiones de las entidades autorizadas (IF).	El ingreso del archivo de Saldos Contables a los sistemas de la Superintendencia de Pensiones se realiza ingresando, primero el reporte de inversiones y posteriormente el reporte de saldos contables de las entidades autorizadas, para una misma fecha de reportes.
6807	No se han cargado los archivos de saldos contables de los fondos administrados (SC).	El ingreso de los archivos de saldos contables a los sistemas de la Superintendencia de Pensiones se realiza ingresando, primero los archivos de saldos contables de los fondos administrados y posteriormente el archivo de saldos contables de las entidades autorizadas, para una misma fecha de reportes.
6810	Cuentas contables con saldo menor que cero.	Todas las cuentas contables del archivo de saldos contables de las entidades autorizadas, establecidas por el Superintendente mediante acuerdo, deben reportarse con saldos mayores o iguales que cero, excepto las que se indiquen en el con la letra 'V' ⁸ en la columna de 'Movimiento'.

⁷ Modificado mediante acuerdo [SP-A-157](#), de las diecisiete horas del día veintiuno de marzo del dos mil doce.

⁸ Cuando se incluye el saldo de una cuenta con código de movimiento 'V', si el saldo es diferente al saldo normal del grupo al que pertenece la cuenta, debe identificarse con el signo negativo. En otras palabras si es una partida de activo o de gasto y el saldo es acreedor, debe incluirse la cifra con un negativo delante del monto, si la partida es de pasivo, patrimonio o ingresos y el saldo es deudor debe incluirse la cifra con un negativo delante del monto.

Código	Mensaje de error	Validación
6811	El código de cuenta reportado no corresponde a la entidad autorizada	En el archivo de saldos contables de las entidades autorizadas deben incluirse únicamente los códigos de cuenta asignados para las Operadoras de Pensiones, según la relación establecida por el Superintendente mediante acuerdo.
6812	El código de cuenta aparece más de una vez en el archivo de saldos de las entidades autorizadas.	Cada código de cuenta debe aparecer una única vez en el archivo de saldos de las entidades autorizadas.
6813	Existe al menos un código contable según la estructura de cuentas relacionada con esa entidad autorizada, que no aparece incluido en el archivo de saldos contables de la entidad autorizada.	El archivo de saldos contables de las entidades autorizadas debe presentar todos los códigos contables asociados a la entidad autorizada, según se establezca por el Superintendente mediante acuerdo.
6820	La cuenta 0110000000 no es igual a $0120000000 + 0130000000 + 0150000000 - 0140000000$	El saldo reportado en la cuenta con el código 0110000000 (Activos) debe coincidir con el resultado de sumar los saldos reportados en las cuentas con los códigos 0120000000 (Pasivo) + 0130000000 (Patrimonio) + 0150000000 (Ingresos) - 0140000000 (Gastos)
6821	La sumatoria de los saldos de las subcuentas es diferente del saldo de la cuenta de nivel 2.	Para todas las cuentas de nivel 2, la sumatoria de los saldos de las subcuentas debe ser igual al saldo de la cuenta. Es decir, el saldo de cada una de las cuentas del tipo 01X0000000 debe ser igual a la sumatoria de los saldos de las cuentas 01Xz000000, donde 'X' es el nivel actual que se está evaluando y 'z' corresponde a las subcuentas de ese nivel.
6822	La sumatoria de los saldos de las subcuentas es diferente del saldo de la cuenta de nivel 3.	Para todas las cuentas de nivel 3, la sumatoria de los saldos de las subcuentas debe ser igual al saldo de la cuenta. Es decir, el saldo de cada una de las cuentas del tipo 01XX000000 debe ser igual a la sumatoria de los saldos de las cuentas 01XXz00000, donde 'XX' es el nivel actual que se está evaluando y 'z' corresponde a las subcuentas de ese nivel.
6823	La sumatoria de los saldos de las subcuentas es diferente del saldo de la cuenta de nivel 4.	Para todas las cuentas de nivel 4, la sumatoria de los saldos de las subcuentas debe ser igual al saldo de la cuenta. Es decir, el saldo de cada una de las cuentas del tipo 01XXX00000 debe ser igual a la sumatoria de los saldos de las cuentas 01XXXzz000, donde 'XXX' es el nivel actual que se está evaluando y 'zz' corresponde a las subcuentas de ese nivel.
6824	La sumatoria de los saldos de las subcuentas es diferente del saldo de la cuenta de nivel 5.	Para todas las cuentas de nivel 5, la sumatoria de los saldos de las subcuentas debe ser igual al saldo de la cuenta. Es decir, el saldo de cada una de las cuentas del tipo 01XXXXX000 debe ser igual a la sumatoria de los saldos de las cuentas 01XXXXXzzz, donde 'XXXXX' es el nivel actual que se está evaluando y 'zzz' corresponde a las subcuentas de ese nivel.
6831	El saldo de la cuenta 0133102101 es diferente del saldo de la sumatoria de las cuentas de activo	El saldo de la cuenta 0133102101 "Ganancias (pérdidas) no realizadas" (Plusvalías (Minusvalías) no realizadas por valoración mercado de inversiones propias) debe ser igual a la sumatoria de

Código	Mensaje de error	Validación
		<p>las cuentas que se detalla a continuación (Plusvalías o (Minusvalías) no realizadas por valoración).</p> <p>0112201104 + 0112201204 + 0112201304 + 0112202104 + 0112202204 + 0112202304 + 0112203104 + 0112203204 + 0112203304 + 0112204104 + 0112204204 + 0112204304 + 0112205104 + 0112205204 + 0112205304 + 0112206105 + 0112206205 + 0112206305 + 0112207104 + 0112207204 + 0112207304 + 0112208104 + 0112208204 + 0112208304 + 0112209104 + 0112209204 + 0112209304 + 0112210104 + 0112210204 + 0112210304 + 0112211105 + 0112211205 + 0112211305 + 0112213102 + 0112213202 + 0112213302 + 0112214101 + 0112214204 + 0112214304 + 0112215105 + 0112215205 + 0112215305 + 0112519104 + 0112519204 + 0112519304 + 0112520104 + 0112520204 + 0112520304 + 0112521104 + 0112521204 + 0112521304 + 0112522104 + 0112522204 + 0112522304 + 0112523104 + 0112523204 + 0112523304 + 0112524104 + 0112524204 + 0112524304 + 0112526104 + 0112526204 + 0112526304 + 0112527104 + 0112527204 + 0112527304 + 0112528104 + 0112528204 + 0112528304 + 0112529104 + 0112529204 + 0112529304 + 0112530104 + 0112530204 + 0112530304 + 0112531104 + 0112531204 + 0112531304 + 0112532104 + 0112532204 + 0112532304 + 0112533104 + 0112533204 + 0112533304 +</p>
6833	El saldo de las cuentas 0114206101 + 0114206201 + 0114206301 es diferente de la sumatoria de 022100100 de los fondos administrados por esa entidad autorizada.	El saldo de las cuentas 0114206101 + 0114206201 + 0114206301 (Comisiones por cobrar sobre Rendimientos) debe ser igual a la sumatoria de las cuentas 022100100 (Comisiones por pagar sobre rendimientos) de todos los fondos administrados por la misma entidad autorizada. Para el caso de los fondos en dólares el monto debe convertirse a colones al tipo de cambio de compra de referencia del Banco Central de Costa Rica, correspondiente a la fecha corte de la información.
6834	El saldo de las cuentas 0114206102 + 0114206202 + 0114206302 es diferente de la sumatoria de 022100200 de los fondos administrados por esa entidad autorizada.	El saldo de las cuentas 0114206102 + 0114206202 + 0114206302 (Comisiones por cobrar sobre Aportes) debe ser igual a la sumatoria de las cuentas 022100200 (Comisiones por pagar sobre aportes) de todos los fondos administrados por la misma entidad autorizada. Para el caso de los fondos en dólares el monto debe convertirse a colones al tipo de cambio de compra de referencia del Banco Central de Costa Rica, correspondiente a la fecha corte de la información

Código	Mensaje de error	Validación
6835	El saldo de las cuentas 0114206103 + 0114206203 + 0114206303 es diferente de la sumatoria de 022100300 de los fondos administrados por esa entidad autorizada.	El saldo de las cuentas 0114206103 + 0114206203 + 0114206303 (Comisiones por cobrar sobre Saldo administrado) debe ser igual a la sumatoria de las cuentas 022100300 (Comisiones por pagar sobre saldos) de todos los fondos administrados por la misma entidad autorizada. Para el caso de los fondos en dólares el monto debe convertirse a colones al tipo de cambio de compra de referencia del Banco Central de Costa Rica, correspondiente a la fecha corte de la información
6836	El saldo de cuenta de orden 0183201000 es diferente de la sumatoria de 011000000 de los fondos administrados por esa entidad autorizada.	El saldo de la cuenta de orden 0183201000 "Fondos de pensiones" (Activos de los fondos administrados) debe ser igual a la sumatoria de las cuentas 011000000 (Activo neto del fondo de pensiones) de todos los fondos administrados por la misma entidad autorizada. Para el caso de los fondos en dólares el monto debe convertirse a colones al tipo de cambio de compra de referencia del Banco Central de Costa Rica, correspondiente a la fecha corte de la información
6845	Se presentan cuentas contables relacionadas con las inversiones que respaldan el Capital Mínimo de Funcionamiento con saldo diferente de cero.	El saldo de las cuentas contables relacionados con las inversiones que respaldan el Capital Mínimo de Funcionamiento debe de ser reportado con saldo igual a cero.
6850	Sumatoria de cuentas de costo de adquisición del reporte de inversiones no coinciden con la sumatoria de los valores reportados en el campo COS_ADQ en VM.	La sumatoria de los valores reportados en el campo COS_ADQ del reporte de inversiones debe coincidir con la sumatoria del total reportado para las cuentas correspondientes de costo de adquisición que a continuación se detallan del archivo de saldos contables de las entidades autorizadas, a esa misma fecha de valoración. 0112201101 + 0112201201 + 0112201301 + 0112202101 + 0112202201 + 0112202301 + 0112203101 + 0112203201 + 0112203301 + 0112204101 + 0112204201 + 0112204301 + 0112205101 + 0112205201 + 0112205301 + 0112206101 + 0112206201 + 0112206301 + 0112207101 + 0112207201 + 0112207301 + 0112208101 + 0112208201 + 0112208301 + 0112209101 + 0112209201 + 0112209301 + 0112210101 + 0112210201 + 0112210301 + 0112211101 + 0112211201 + 0112211301 + 0112212101 + 0112212201 + 0112212301 + 0112212102 + 0112212202 + 0112212302 + 0112212103 + 0112212203 + 0112212303 + 0112212104 + 0112212204 + 0112212304 + 0112213101 + 0112213201 + 0112213301 + 0112215101 + 0112214101 + 0112214201 + 0112214301 + 0112215201 + 0112215301 + 0112215102 + 0112215202 + 0112215302 + 0112215199 + 0112215299 + 0112215399 + 0112519101 + 0112519201 + 0112519301 + 0112520101 +

Código	Mensaje de error	Validación
		0112520201 + 0112520301 + 0112521101 + 0112521201 + 0112521301 + 0112522101 + 0112522201 + 0112522301 + 0112523101 + 0112523201 + 0112523301 + 0112524101 + 0112524201 + 0112524301 + 0112526101 + 0112526201 + 0112526301 + 0112527101 + 0112527201 + 0112527301 + 0112528101 + 0112528201 + 0112528301 + 0112529101 + 0112529201 + 0112529301 + 0112530101 + 0112530201 + 0112530301 + 0112531101 + 0112531201 + 0112531301 + 0112532101 + 0112532201 + 0112532301 + 0112533101 + 0112533201 + 0112533301
6851	El saldo de la cuenta 0112800000 es diferente a la sumatoria de los valores reportados en el campo RENDIM en VM de las inversiones menos la sumatoria de los valores correspondiente a los instrumentos con modalidad de inversión FA.	La sumatoria de los valores reportados en el campo RENDIM del reporte de inversiones menos la sumatoria de los valores correspondientes a los instrumentos con modalidad de inversión FA, debe coincidir con el total reportado para la cuenta 0112800000 “Cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros” en el archivo de saldos contables de las entidades autorizadas, a esa misma fecha de valoración.
6852	Sumatoria de cuentas de amortización acumulada de inversiones no coinciden con la sumatoria de los valores reportados en el campo AMO_ACU en VM.	La sumatoria de los valores reportados en el campo AMO_ACU del reporte de inversiones debe coincidir con la sumatoria del total reportado para las cuentas correspondientes de primas y/o descuentos en el saldo contable que se detallan a continuación del archivo de saldos contables de las entidades autorizadas, a esa misma fecha de valoración. - 0112201102 - 0112201202 - 0112201302 + 0112201103 + 0112201203 + 0112201303 - 0112202102 - 0112202202 - 0112202302 + 0112202103 + 0112202203 + 0112202303 - 0112203102 - 0112203202 - 0112203302 + 0112203103 + 0112203203 + 0112203303 - 0112204102 - 0112204202 - 0112204302 + 0112204103 + 0112204203 + 0112204303 - 0112205102 - 0112205202 - 0112205302 + 0112205103 + 0112205203 + 0112205303 - 0112206102 - 0112206202 - 0112206302 + 0112206104 + 0112206204 + 0112206304 - 0112207102 - 0112207202 - 0112207302 + 0112207103 + 0112207203 + 0112207303 - 0112208102 - 0112208202 - 0112208302 + 0112208103 + 0112208203 + 0112208303 - 0112209102 - 0112209202 - 0112209302 + 0112209103 + 0112209203 + 0112209303 - 0112210102 - 0112210202 - 0112210302 + 0112210103 + 0112210203 + 0112210303 -

Código	Mensaje de error	Validación
		0112211102 - 0112211202 - 0112211302 + 0112211104 + 0112211204 + 0112211304 - 0112214102 - 0112214202 - 0112214302 + 0112214103 + 0112214203 + 0112214303 - 0112519102 - 0112519202 - 0112519302 + 0112519103 + 0112519203 + 0112519303 - 0112520102 - 0112520202 - 0112520302 + 0112520103 + 0112520203 + 0112520303 - 0112521102 - 0112521202 - 0112521302 + 0112521103 + 0112521203 + 0112521303 - 0112522102 - 0112522202 - 0112522302 + 0112522103 + 0112522203 + 0112522303 - 0112523102 - 0112523202 - 0112523302 + 0112523103 + 0112523203 + 0112523303 - 0112524102 - 0112524202 - 0112524302 + 0112524103 + 0112524203 + 0112524303 - 0112526102 - 0112526202 - 0112526302 + 0112526103 + 0112526203 + 0112526303 - 0112527102 - 0112527202 - 0112527302 + 0112527103 + 0112527203 + 0112527303 - 0112528102 - 0112528202 - 0112528302 + 0112528103 + 0112528203 + 0112528303 - 0112529102 - 0112529202 - 0112529302 + 0112529103 + 0112529203 + 0112529303 - 0112530102 - 0112530202 - 0112530302 + 0112530103 + 0112530203 + 0112530303 - 0112531102 - 0112531202 - 0112531302 + 0112531103 + 0112531203 + 0112531303 - 0112532102 - 0112532202 - 0112532302 + 0112532103 + 0112532203 + 0112532303 - 0112533102 - 0112533202 - 0112533302 + 0112533103 + 0112533203 + 0112533303 -
6853	Sumatoria de cuentas de resultado de valoración de las inversiones no coincide con la sumatoria de los valores reportados en los campos RES_VAL en VM de las inversiones más la sumatoria de los valores correspondientes a los instrumentos con modalidad de inversión FA en el campo RENDIM.	La sumatoria de los valores reportados en el campo RES_VAL del reporte de inversiones más la sumatoria de los valores correspondientes a los instrumentos con modalidad de inversión FA en el campo RENDIM debe coincidir contra la sumatoria del total reportado para las cuentas correspondientes de plusvalías o minusvalías no realizadas por valoración que a continuación se detallan del archivo de saldos de las entidades autorizadas, a esa misma fecha de valoración. 0112201104 + 0112201204 + 0112201304 + 0112202104 + 0112202204 + 0112202304 + 0112203104 + 0112203204 + 0112203304 + 0112204104 + 0112204204 + 0112204304 + 0112205104 + 0112205204 + 0112205304 + 0112206105 + 0112206205 + 0112206305 + 0112207104 + 0112207204 + 0112207304 + 0112208104 + 0112208204 + 0112208304 + 0112209104 + 0112209204 + 0112209304 + 0112210104 +

Código	Mensaje de error	Validación
		0112210204 + 0112210304 + 0112211105 + 0112211205 + 0112211305 + 0112213102 + 0112213202 + 0112213302 + 0112214101 + 0112214204 + 0112214304 + 0112215105 + 0112215205 + 0112215305 + 0112519104 + 0112519204 + 0112519304 + 0112520104 + 0112520204 + 0112520304 + 0112521104 + 0112521204 + 0112521304 + 0112522104 + 0112522204 + 0112522304 + 0112523104 + 0112523204 + 0112523304 + 0112524104 + 0112524204 + 0112524304 + 0112526104 + 0112526204 + 0112526304 + 0112527104 + 0112527204 + 0112527304 + 0112528104 + 0112528204 + 0112528304 + 0112529104 + 0112529204 + 0112529304 + 0112530104 + 0112530204 + 0112530304 + 0112531104 + 0112531204 + 0112531304 + 0112532104 + 0112532204 + 0112532304 + 0112533104 + 0112533204 + 0112533304 +
6859	No se han cargado los archivos de reporte de depósitos (VD).	El ingreso del archivo de Saldos Contables a los sistemas de la Superintendencia de Pensiones se realiza ingresando, primero el reporte de depósitos y posteriormente el reporte de saldos contables de las entidades autorizadas, para una misma fecha de reportes.
6860	Depósitos a la vista en el BCCR	El saldo de la cuenta 0111200000 deber ser igual a la sumatoria del campo VAL_MER con COD_EMI igual a BCCR en archivo VD.
6861	Depósitos a la vista en entidades financieras del país	El saldo de la cuenta 0111300000 deber ser igual a la sumatoria del campo VAL_MER con COD_EMI diferente de BCCR y cuya nacionalidad sea 188 en el archivo VD.
6862	Depósitos a la vista en entidades financieras del exterior	El saldo de la cuenta 0111400000 deber ser igual a la sumatoria del campo VAL_MER cuando el emisor tenga código de nacionalidad diferente de 188, en archivo VD.
6863	Cuentas y productos por cobrar asociados a disponibilidades	El saldo de la cuenta 0111800000 deber ser igual a la sumatoria del campo RENDIM, en archivo VD.
6864	Inversiones en instrumentos financieros	El saldo de la cuenta 0112000000 - 0112800000 debe ser igual a la sumatoria del campo VAL_MER, del archivo IF.”

Anexo No. 3⁹

⁹ Modificado mediante acuerdo [SP-A-157](#), de las diecisiete horas del día veintiuno de marzo del dos mil doce.

Tabla 2. Listado de códigos de saldos contables para la entidad autorizada

Estructura de cuenta, a partir de la codificación que establece el *Plan de Cuentas para Entidades, Grupos y Conglomerados Financieros*

Niveles	Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica
Nivel 01	XX				
Nivel 02	XX	X			
Nivel 03	XX	XX			
Nivel 04	XX	XXX			
Nivel 05	XX	XXX	XX		
Nivel 06	XX	XXX	XX	X	
Nivel 07	XX	XXX	XX	X	XX

Listado de código de cuenta de la información de saldos contables e información adicional de la entidad autorizada, así como el tipo de movimiento contable de cada una de las cuentas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	100	00	0	00	ACTIVO	D	Todas
01	110	00	0	00	DISPONIBILIDADES	D	Todas
01	111	00	0	00	EFFECTIVO	D	Todas
01	111	01	0	00	Dinero en Cajas y Bóvedas	D	Todas
01	111	03	0	00	Efectivo en transito	D	Todas
01	112	00	0	00	DEPÓSITOS A LA VISTA EN EL B.C.C.R.	D	Todas
01	112	01	0	00	Cuenta corriente en el B.C.C.R.	D	Todas
01	113	00	0	00	DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL PAÍS	D	Todas
01	113	01	0	00	Cuentas corrientes y Depósitos a la vista en Bancos Comerciales del Estado y bancos creados por leyes especiales	D	Todas
01	113	01	1	01	Cuentas corrientes	D	Todas
01	113	01	2	01	Cuentas corrientes	D	Todas
01	113	01	3	01	Cuentas corrientes	D	Todas
01	113	01	1	02	Otras cuentas a la vista	D	Todas
01	113	01	2	02	Otras cuentas a la vista	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	113	01	3	02	Otras cuentas a la vista	D	Todas
01	113	02	0	00	Cuentas corrientes y otras cuentas a la vista en Entidades Financieras privadas	D	Todas
01	113	02	1	01	Cuentas corrientes	D	Todas
01	113	02	2	01	Cuentas corrientes	D	Todas
01	113	02	3	01	Cuentas corrientes	D	Todas
01	113	02	1	02	Otras cuentas a la vista	D	Todas
01	113	02	2	02	Otras cuentas a la vista	D	Todas
01	113	02	3	02	Otras cuentas a la vista	D	Todas
01	113	05	0	00	Depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas	D	Todas
01	113	05	1	99	Otros depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas	D	Todas
01	113	05	2	99	Otros depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas	D	Todas
01	113	05	3	99	Otros depósitos a la vista y cuentas corrientes en entidades relacionadas	D	Todas
01	113	06	0	00	Depósitos Over Night en entidades financieras del país	D	Todas
01	114	00	0	00	DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	D	Todas
01	114	01	0	00	Cuentas corrientes en entidades financieras del exterior	D	Todas
01	114	02	0	00	Depósitos y otras cuentas a la vista en entidades financieras del exterior	D	Todas
01	114	05	0	00	Cuentas corrientes y depósitos a la vista en entidades relacionadas.	D	Todas
01	114	06	0	00	Depósitos Over Night en entidades financieras del exterior	D	Todas
01	116	00	0	00	DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS	D	Todas
01	116	01	0	00	Llamadas a margen de instrumentos financieros derivados	D	Todas
01	116	01	1	01	Llamadas a margen de instrumentos financieros derivados	D	Todas
01	116	01	2	01	Llamadas a margen de instrumentos financieros derivados	D	Todas
01	116	01	3	01	Llamadas a margen de instrumentos financieros derivados	D	Todas
01	116	02	0	00	Llamadas a margen por reporto tripartito	D	Todas
01	116	02	1	01	Llamadas a margen por reporto tripartito	D	Todas
01	116	02	2	01	Llamadas a margen por reporto tripartito	D	Todas
01	116	02	3	01	Llamadas a margen por reporto tripartito	D	Todas
01	116	03	0	00	Llamadas a margen por reporto	D	Todas
01	116	03	1	01	Llamadas a margen por reporto	D	Todas
01	116	03	2	01	Llamadas a margen por reporto	D	Todas
01	116	03	3	01	Llamadas a margen por reporto	D	Todas
01	116	04	0	00	Llamadas a margen por operaciones a plazo	D	Todas
01	116	04	1	01	Llamadas a margen por operaciones a plazo	D	Todas
01	116	04	2	01	Llamadas a margen por operaciones a plazo	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	116	04	3	01	Llamadas a margen por operaciones a plazo	D	Todas
01	116	05	0	00	Liquidación de operaciones de compra venta de divisas	D	Todas
01	116	05	1	01	Liquidación de operaciones de compra venta de divisas	D	Todas
01	116	05	2	01	Liquidación de operaciones de compra venta de divisas	D	Todas
01	116	05	3	01	Liquidación de operaciones de compra venta de divisas	D	Todas
01	116	06	0	00	Efectivo aportado por préstamo de valores	D	Todas
01	116	06	1	01	Efectivo aportado por préstamo de valores	D	Todas
01	116	06	2	01	Efectivo aportado por préstamo de valores	D	Todas
01	116	06	3	01	Efectivo aportado por préstamo de valores	D	Todas
01	116	07	0	00	Garantía para operaciones de crédito	D	Todas
01	116	07	1	01	Garantía para operaciones de crédito	D	Todas
01	116	07	2	01	Garantía para operaciones de crédito	D	Todas
01	116	07	3	01	Garantía para operaciones de crédito	D	Todas
01	116	08	0	00	Fondo de Garantía de la Bolsa Nacional de Valores	D	Todas
01	116	08	1	01	Fondo de Garantía de la Bolsa Nacional de Valores	D	Todas
01	116	08	2	01	Fondo de Garantía de la Bolsa Nacional de Valores	D	Todas
01	116	08	3	01	Fondo de Garantía de la Bolsa Nacional de Valores	D	Todas
01	116	09	0	00	Requerimientos judiciales	D	Todas
01	116	09	1	01	Requerimientos judiciales	D	Todas
01	116	09	2	01	Requerimientos judiciales	D	Todas
01	116	09	3	01	Requerimientos judiciales	D	Todas
01	116	10	0	00	Fondos de garantía	D	Todas
01	116	10	1	01	Fondos de garantía	D	Todas
01	116	10	2	01	Fondos de garantía	D	Todas
01	116	10	3	01	Fondos de garantía	D	Todas
01	116	99	0	00	Otras disponibilidades restringidas	D	Todas
01	116	99	1	01	Otras disponibilidades restringidas	D	Todas
01	116	99	2	01	Otras disponibilidades restringidas	D	Todas
01	116	99	3	01	Otras disponibilidades restringidas	D	Todas
01	118	00	0	00	CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADAS A DISPONIBILIDADES	D	Todas
01	118	01	0	00	Cuentas por cobrar asociadas a disponibilidades	D	Todas
01	118	08	0	00	Productos por cobrar asociados a disponibilidades	D	Todas
01	118	08	1	01	Depósitos a la vista en el B.C.C.R.	D	Todas
01	118	08	2	01	Depósitos a la vista en el B.C.C.R.	D	Todas
01	118	08	3	01	Depósitos a la vista en el B.C.C.R.	D	Todas
01	118	08	1	02	Depósitos a la vista en entidades financieras del país	D	Todas
01	118	08	2	02	Depósitos a la vista en entidades financieras del país	D	Todas
01	118	08	3	02	Depósitos a la vista en entidades financieras del país	D	Todas
01	118	08	1	03	Depósitos a la vista en entidades financieras del exterior	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	118	08	2	03	Depósitos a la vista en entidades financieras del exterior	D	Todas
01	118	08	3	03	Depósitos a la vista en entidades financieras del exterior	D	Todas
01	118	08	1	04	Documentos de cobro inmediato	D	Todas
01	118	08	2	04	Documentos de cobro inmediato	D	Todas
01	118	08	3	04	Documentos de cobro inmediato	D	Todas
01	118	08	1	05	Disponibilidades restringidas	D	Todas
01	118	08	2	05	Disponibilidades restringidas	D	Todas
01	118	08	3	05	Disponibilidades restringidas	D	Todas
01	118	08	1	07	Productos por cuentas por cobrar asociadas a disponibilidades	D	Todas
01	118	08	2	07	Productos por cuentas por cobrar asociadas a disponibilidades	D	Todas
01	118	08	3	07	Productos por cuentas por cobrar asociadas a disponibilidades	D	Todas
01	120	00	0	00	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	D	Todas
01	122	00	0	00	INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA	D	Todas
01	122	01	0	00	Instrumentos financieros del B.C.C.R - Recursos propios	D	Todas
01	122	01	1	01	Valor adquisición de instrumentos financieros del B.C.C.R	D	Todas
01	122	01	2	01	Valor adquisición de instrumentos financieros del B.C.C.R	D	Todas
01	122	01	3	01	Valor adquisición de instrumentos financieros del B.C.C.R	D	Todas
01	122	01	1	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros del B.C.C.R)	A	Todas
01	122	01	2	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros del B.C.C.R)	A	Todas
01	122	01	3	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros del B.C.C.R)	A	Todas
01	122	01	1	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros del B.C.C.R	D	Todas
01	122	01	2	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros del B.C.C.R	D	Todas
01	122	01	3	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros del B.C.C.R	D	Todas
01	122	01	1	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros del B.C.C.R	V	Todas
01	122	01	2	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros del B.C.C.R	V	Todas
01	122	01	3	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros del B.C.C.R	V	Todas
01	122	02	0	00	Instrumentos financieros del sector público no financiero del país - Recursos propios	D	Todas
01	122	02	1	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	D	Todas
01	122	02	2	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	D	Todas
01	122	02	3	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	D	Todas
01	122	02	1	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en el sector público no financiero del país)	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	122	02	2	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en el sector público no financiero del país)	A	Todas
01	122	02	3	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en el sector público no financiero del país)	A	Todas
01	122	02	1	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	D	Todas
01	122	02	2	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	D	Todas
01	122	02	3	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	D	Todas
01	122	02	1	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	V	Todas
01	122	02	2	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	V	Todas
01	122	02	3	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en el sector público no financiero del país	V	Todas
01	122	03	0	00	Instrumentos financieros de entidades financieras del país - Recursos propios	D	Todas
01	122	03	1	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en entidades financieras del país	D	Todas
01	122	03	2	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en entidades financieras del país	D	Todas
01	122	03	3	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en entidades financieras del país	D	Todas
01	122	03	1	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en entidades financieras del país)	A	Todas
01	122	03	2	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en entidades financieras del país)	A	Todas
01	122	03	3	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en entidades financieras del país)	A	Todas
01	122	03	1	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en entidades financieras del país	D	Todas
01	122	03	2	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en entidades financieras del país	D	Todas
01	122	03	3	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en entidades financieras del país	D	Todas
01	122	03	1	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en entidades financieras del país	V	Todas
01	122	03	2	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en entidades financieras del país	V	Todas
01	122	03	3	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en entidades financieras del país	V	Todas
01	122	04	0	00	Instrumentos financieros en el sector privado no financiero del país - Recursos propios	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	122	04	1	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en el sector privado no financiero del país	D	Todas
01	122	04	2	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en el sector privado no financiero del país	D	Todas
01	122	04	3	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en el sector privado no financiero del país	D	Todas
01	122	04	1	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en el sector privado no financiero del país)	A	Todas
01	122	04	2	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en el sector privado no financiero del país)	A	Todas
01	122	04	3	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en el sector privado no financiero del país)	A	Todas
01	122	04	1	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en el sector privado no financiero del país	D	Todas
01	122	04	2	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en el sector privado no financiero del país	D	Todas
01	122	04	3	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en el sector privado no financiero del país	D	Todas
01	122	04	1	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en el sector privado no financiero del país	V	Todas
01	122	04	2	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en el sector privado no financiero del país	V	Todas
01	122	04	3	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en el sector privado no financiero del país	V	Todas
01	122	05	0	00	Instrumentos financieros en partes relacionadas del país - Recursos propios	D	Todas
01	122	05	1	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en partes relacionadas del país	D	Todas
01	122	05	2	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en partes relacionadas del país	D	Todas
01	122	05	3	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en partes relacionadas del país	D	Todas
01	122	05	1	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en partes relacionadas del país)	A	Todas
01	122	05	2	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en partes relacionadas del país)	A	Todas
01	122	05	3	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en partes relacionadas del país)	A	Todas
01	122	05	1	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en partes relacionadas del país	D	Todas
01	122	05	2	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en partes relacionadas del país	D	Todas
01	122	05	3	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en partes relacionadas del país	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	122	05	1	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en partes relacionadas del país	V	Todas
01	122	05	2	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en partes relacionadas del país	V	Todas
01	122	05	3	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en partes relacionadas del país	V	Todas
01	122	06	0	00	Instrumentos financieros de otras entidades del país - Recursos propios	D	Todas
01	122	06	1	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en otras entidades del país	D	Todas
01	122	06	2	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en otras entidades del país	D	Todas
01	122	06	3	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en otras entidades del país	D	Todas
01	122	06	1	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en otras entidades del país)	A	Todas
01	122	06	2	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en otras entidades del país)	A	Todas
01	122	06	3	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en otras entidades del país)	A	Todas
01	122	06	1	04	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en otras entidades del país	D	Todas
01	122	06	2	04	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en otras entidades del país	D	Todas
01	122	06	3	04	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en otras entidades del país	D	Todas
01	122	06	1	05	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en otras entidades del país	V	Todas
01	122	06	2	05	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en otras entidades del país	V	Todas
01	122	06	3	05	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en otras entidades del país	V	Todas
01	122	07	0	00	Instrumentos financieros de bancos centrales y de entidades del sector público del exterior - Recursos propios	D	Todas
01	122	07	1	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en bancos centrales y de entidades del sector público del exterior	D	Todas
01	122	07	2	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en bancos centrales y de entidades del sector público del exterior	D	Todas
01	122	07	3	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en bancos centrales y de entidades del sector público del exterior	D	Todas
01	122	07	1	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en bancos centrales y de entidades del sector público del exterior)	A	Todas
01	122	07	2	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en bancos centrales y de entidades del sector público del exterior)	A	Todas
01	122	07	3	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en bancos centrales y de entidades del sector público del exterior)	A	Todas
01	122	07	1	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en bancos centrales y de entidades del sector público del exterior	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	122	07	2	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en bancos centrales y de entidades del sector público del exterior	D	Todas
01	122	07	3	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en bancos centrales y de entidades del sector público del exterior	D	Todas
01	122	07	1	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en bancos centrales y de entidades del sector público del exterior	V	Todas
01	122	07	2	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en bancos centrales y de entidades del sector público del exterior	V	Todas
01	122	07	3	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en bancos centrales y de entidades del sector público del exterior	V	Todas
01	122	08	0	00	Instrumentos financieros en entidades financieras del exterior - Recursos propios	D	Todas
01	122	08	1	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en entidades financieras del exterior	D	Todas
01	122	08	2	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en entidades financieras del exterior	D	Todas
01	122	08	3	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en entidades financieras del exterior	D	Todas
01	122	08	1	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en entidades financieras del exterior)	A	Todas
01	122	08	2	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en entidades financieras del exterior)	A	Todas
01	122	08	3	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en entidades financieras del exterior)	A	Todas
01	122	08	1	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en entidades financieras del exterior	D	Todas
01	122	08	2	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en entidades financieras del exterior	D	Todas
01	122	08	3	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en entidades financieras del exterior	D	Todas
01	122	08	1	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en entidades financieras del exterior	V	Todas
01	122	08	2	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en entidades financieras del exterior	V	Todas
01	122	08	3	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en entidades financieras del exterior	V	Todas
01	122	09	0	00	Instrumentos financieros en el sector privado no financiero del exterior - Recursos propios	D	Todas
01	122	09	1	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en el sector privado no financiero del exterior	D	Todas
01	122	09	2	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en el sector privado no financiero del exterior	D	Todas
01	122	09	3	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en el sector privado no financiero del exterior	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	122	09	1	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en el sector privado no financiero del exterior)	A	Todas
01	122	09	2	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en el sector privado no financiero del exterior)	A	Todas
01	122	09	3	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en el sector privado no financiero del exterior)	A	Todas
01	122	09	1	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en el sector privado no financiero del exterior	D	Todas
01	122	09	2	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en el sector privado no financiero del exterior	D	Todas
01	122	09	3	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en el sector privado no financiero del exterior	D	Todas
01	122	09	1	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en el sector privado no financiero del exterior	V	Todas
01	122	09	2	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en el sector privado no financiero del exterior	V	Todas
01	122	09	3	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en el sector privado no financiero del exterior	V	Todas
01	122	10	0	00	Instrumentos financieros en partes relacionadas del exterior - Recursos propios	D	Todas
01	122	10	1	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en partes relacionadas del exterior	D	Todas
01	122	10	2	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en partes relacionadas del exterior	D	Todas
01	122	10	3	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en partes relacionadas del exterior	D	Todas
01	122	10	1	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en partes relacionadas del exterior)	A	Todas
01	122	10	2	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en partes relacionadas del exterior)	A	Todas
01	122	10	3	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en partes relacionadas del exterior)	A	Todas
01	122	10	1	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en partes relacionadas del exterior	D	Todas
01	122	10	2	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en partes relacionadas del exterior	D	Todas
01	122	10	3	03	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en partes relacionadas del exterior	D	Todas
01	122	10	1	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en partes relacionadas del exterior	V	Todas
01	122	10	2	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en partes relacionadas del exterior	V	Todas
01	122	10	3	04	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en partes relacionadas del exterior	V	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	122	11	0	00	Instrumentos financieros en otras entidades del exterior - Recursos propios	D	Todas
01	122	11	1	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en otras entidades del exterior	D	Todas
01	122	11	2	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en otras entidades del exterior	D	Todas
01	122	11	3	01	Valor adquisición de instrumentos financieros en otras entidades del exterior	D	Todas
01	122	11	1	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en otras entidades del exterior)	A	Todas
01	122	11	2	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en otras entidades del exterior)	A	Todas
01	122	11	3	02	(Amortización prima sobre instrumentos financieros en otras entidades del exterior)	A	Todas
01	122	11	1	04	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en otras entidades del exterior	D	Todas
01	122	11	2	04	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en otras entidades del exterior	D	Todas
01	122	11	3	04	Amortización descuento sobre instrumentos financieros en otras entidades del exterior	D	Todas
01	122	11	1	05	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en otras entidades del exterior	V	Todas
01	122	11	2	05	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en otras entidades del exterior	V	Todas
01	122	11	3	05	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en otras entidades del exterior	V	Todas
01	122	12	0	00	Reporto y reporto tripartito posición vendedor a plazo - Recursos propios	D	Todas
01	122	12	1	01	Operaciones de Reporto tripartito - Mercado bursátil	D	Todas
01	122	12	2	01	Operaciones de Reporto tripartito - Mercado bursátil	D	Todas
01	122	12	3	01	Operaciones de Reporto tripartito - Mercado bursátil	D	Todas
01	122	12	1	02	Operaciones de Reporto - Mercado bursátil	D	Todas
01	122	12	2	02	Operaciones de Reporto - Mercado bursátil	D	Todas
01	122	12	3	02	Operaciones de Reporto - Mercado bursátil	D	Todas
01	122	12	1	03	Operaciones de Mercado de Liquidez	D	Todas
01	122	12	2	03	Operaciones de Mercado de Liquidez	D	Todas
01	122	12	3	03	Operaciones de Mercado de Liquidez	D	Todas
01	122	12	1	04	Operaciones de Mercado Interbancario de Dinero	D	Todas
01	122	12	2	04	Operaciones de Mercado Interbancario de Dinero	D	Todas
01	122	12	3	04	Operaciones de Mercado Interbancario de Dinero	D	Todas
01	122	13	0	00	Derechos contractuales sobre valores por operaciones a plazo-Compromiso de compra - Recursos propios	D	Todas
01	122	13	1	01	Valor adquisición de derechos contractuales sobre valores por operaciones a plazo - compromiso de compra - recursos propios	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	122	13	2	01	Valor adquisición de derechos contractuales sobre valores por operaciones a plazo - compromiso de compra - recursos propios	D	Todas
01	122	13	3	01	Valor adquisición de derechos contractuales sobre valores por operaciones a plazo - compromiso de compra - recursos propios	D	Todas
01	122	13	1	02	Ajuste por valuación de derechos contractuales sobre valores por operaciones a plazo - compromiso de compra - recursos propios	V	Todas
01	122	13	2	02	Ajuste por valuación de derechos contractuales sobre valores por operaciones a plazo - compromiso de compra - recursos propios	V	Todas
01	122	13	3	02	Ajuste por valuación de derechos contractuales sobre valores por operaciones a plazo - compromiso de compra - recursos propios	V	Todas
01	122	14	0	00	Operaciones Diferidas de Liquidez - Recursos propios	D	Todas
01	122	14	1	01	Valor de adquisición de las operaciones de liquidez diferida con garantía	D	Todas
01	122	14	2	01	Valor de adquisición de las operaciones de liquidez diferida con garantía	D	Todas
01	122	14	3	01	Valor de adquisición de las operaciones de liquidez diferida con garantía	D	Todas
01	122	14	1	02	Amortización prima sobre las operaciones de liquidez diferida con garantía	A	Todas
01	122	14	2	02	Amortización prima sobre las operaciones de liquidez diferida con garantía	A	Todas
01	122	14	3	02	Amortización prima sobre las operaciones de liquidez diferida con garantía	A	Todas
01	122	14	1	03	Amortización descuento sobre las operaciones de liquidez diferida con garantía	D	Todas
01	122	14	2	03	Amortización descuento sobre las operaciones de liquidez diferida con garantía	D	Todas
01	122	14	3	03	Amortización descuento sobre las operaciones de liquidez diferida con garantía	D	Todas
01	122	14	1	04	Ajuste por valuación de las operaciones de liquidez diferida con garantía.	V	Todas
01	122	14	2	04	Ajuste por valuación de las operaciones de liquidez diferida con garantía.	V	Todas
01	122	14	3	04	Ajuste por valuación de las operaciones de liquidez diferida con garantía.	V	Todas
01	122	15	0	00	Otros instrumentos financieros disponibles para la venta con recursos propios	D	Todas
01	122	15	1	01	Participación fondos de inversión cerrados del país	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	122	15	2	01	Participación fondos de inversión cerrados del país	D	Todas
01	122	15	3	01	Participación fondos de inversión cerrados del país	D	Todas
01	122	15	1	02	Participación fondos de inversión cerrados del exterior	D	Todas
01	122	15	2	02	Participación fondos de inversión cerrados del exterior	D	Todas
01	122	15	3	02	Participación fondos de inversión cerrados del exterior	D	Todas
01	122	15	1	05	Ajuste por valuación de otros instrumentos financieros disponibles para la venta	V	Todas
01	122	15	2	05	Ajuste por valuación de otros instrumentos financieros disponibles para la venta	V	Todas
01	122	15	3	05	Ajuste por valuación de otros instrumentos financieros disponibles para la venta	V	Todas
01	122	15	1	99	Otros instrumentos financieros disponibles para la venta	D	Todas
01	122	15	2	99	Otros instrumentos financieros disponibles para la venta	D	Todas
01	122	15	3	99	Otros instrumentos financieros disponibles para la venta	D	Todas
01	124	00	0	00	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN ENTIDADES EN CESACIÓN DE PAGOS, MOROSOS O EN LITIGIO	D	Todas
01	124	01	0	00	Inversiones en instrumentos financieros en entidades del país en cesación de pagos, morosos o en litigio	D	Todas
01	124	01	1	02	Instrumentos financieros en entidades del país mantenidas para negociar	D	Todas
01	124	01	2	02	Instrumentos financieros en entidades del país mantenidas para negociar	D	Todas
01	124	01	3	02	Instrumentos financieros en entidades del país mantenidas para negociar	D	Todas
01	124	01	1	03	Instrumentos financieros en entidades del país disponibles para la venta	D	Todas
01	124	01	2	03	Instrumentos financieros en entidades del país disponibles para la venta	D	Todas
01	124	01	3	03	Instrumentos financieros en entidades del país disponibles para la venta	D	Todas
01	124	01	1	04	Instrumentos financieros en entidades del país mantenidos al vencimiento	D	Todas
01	124	01	2	04	Instrumentos financieros en entidades del país mantenidos al vencimiento	D	Todas
01	124	01	3	04	Instrumentos financieros en entidades del país mantenidos al vencimiento	D	Todas
01	124	02	0	00	Inversiones en instrumentos financieros en entidades del exterior en cesación de pagos, morosos o en litigio	D	Todas
01	124	02	1	02	Instrumentos financieros en entidades del exterior mantenidas para negociar	D	Todas
01	124	02	2	02	Instrumentos financieros en entidades del exterior mantenidas para negociar	D	Todas
01	124	02	3	02	Instrumentos financieros en entidades del exterior mantenidas para negociar	D	Todas
01	124	02	1	03	Instrumentos financieros en entidades del exterior disponibles para la venta	D	Todas
01	124	02	2	03	Instrumentos financieros en entidades del exterior disponibles para la venta	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	124	02	3	03	Instrumentos financieros en entidades del exterior disponibles para la venta	D	Todas
01	124	02	1	04	Instrumentos financieros en entidades del exterior mantenidos al vencimiento	D	Todas
01	124	02	2	04	Instrumentos financieros en entidades del exterior mantenidos al vencimiento	D	Todas
01	124	02	3	04	Instrumentos financieros en entidades del exterior mantenidos al vencimiento	D	Todas
01	125	00	0	00	INSTRUMENTOS FINANCIEROS VENCIDOS Y RESTRINGIDOS	D	Todas
01	125	01	0	00	Instrumentos financieros vencidos mantenidos para negociar	D	Todas
01	125	02	0	00	Instrumentos financieros vencidos disponibles para la venta	D	Todas
01	125	03	0	00	Instrumentos financieros vencidos mantenidos hasta el vencimiento	D	Todas
01	125	04	0	00	Reporto y reporto tripartito posición vendedor a plazo vencidos	D	Todas
01	125	19	0	00	Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto	D	Todas
01	125	19	1	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto	D	Todas
01	125	19	2	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto	D	Todas
01	125	19	3	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto	D	Todas
01	125	19	1	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto	A	Todas
01	125	19	2	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto	A	Todas
01	125	19	3	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto	A	Todas
01	125	19	1	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto	D	Todas
01	125	19	2	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto	D	Todas
01	125	19	3	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto	D	Todas
01	125	19	1	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto	V	Todas
01	125	19	2	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto	V	Todas
01	125	19	3	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto	V	Todas
01	125	20	0	00	Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto tripartitos	D	Todas
01	125	20	1	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto tripartitos	D	Todas
01	125	20	2	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto tripartitos	D	Todas
01	125	20	3	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto tripartitos	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	125	20	1	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto tripartitos	A	Todas
01	125	20	2	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto tripartitos	A	Todas
01	125	20	3	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto tripartitos	A	Todas
01	125	20	1	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto tripartitos	D	Todas
01	125	20	2	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto tripartitos	D	Todas
01	125	20	3	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto tripartitos	D	Todas
01	125	20	1	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto tripartitos	V	Todas
01	125	20	2	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto tripartitos	V	Todas
01	125	20	3	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de reporto tripartitos	V	Todas
01	125	21	0	00	Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de reporto tripartitos	D	Todas
01	125	21	1	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de reporto tripartitos	D	Todas
01	125	21	2	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de reporto tripartitos	D	Todas
01	125	21	3	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de reporto tripartitos	D	Todas
01	125	21	1	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de reporto tripartitos	A	Todas
01	125	21	2	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de reporto tripartitos	A	Todas
01	125	21	3	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de reporto tripartitos	A	Todas
01	125	21	1	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de reporto tripartitos	D	Todas
01	125	21	2	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de reporto tripartitos	D	Todas
01	125	21	3	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de reporto tripartitos	D	Todas
01	125	21	1	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de reporto tripartitos	V	Todas
01	125	21	2	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de reporto tripartitos	V	Todas
01	125	21	3	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de reporto tripartitos	V	Todas
01	125	22	0	00	Instrumentos financieros restringidos por operaciones a plazo	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	125	22	1	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones a plazo	D	Todas
01	125	22	2	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones a plazo	D	Todas
01	125	22	3	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones a plazo	D	Todas
01	125	22	1	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones a plazo	A	Todas
01	125	22	2	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones a plazo	A	Todas
01	125	22	3	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones a plazo	A	Todas
01	125	22	1	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones a plazo	D	Todas
01	125	22	2	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones a plazo	D	Todas
01	125	22	3	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones a plazo	D	Todas
01	125	22	1	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones a plazo	V	Todas
01	125	22	2	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones a plazo	V	Todas
01	125	22	3	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones a plazo	V	Todas
01	125	23	0	00	Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de operaciones a plazo	D	Todas
01	125	23	1	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de operaciones a plazo	D	Todas
01	125	23	2	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de operaciones a plazo	D	Todas
01	125	23	3	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de operaciones a plazo	D	Todas
01	125	23	1	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de operaciones a plazo	A	Todas
01	125	23	2	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de operaciones a plazo	A	Todas
01	125	23	3	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de operaciones a plazo	A	Todas
01	125	23	1	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de operaciones a plazo	D	Todas
01	125	23	2	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de operaciones a plazo	D	Todas
01	125	23	3	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de operaciones a plazo	D	Todas
01	125	23	1	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de operaciones a plazo	V	Todas
01	125	23	2	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de operaciones a plazo	V	Todas
01	125	23	3	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por llamadas a margen de operaciones a plazo	V	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	125	24	0	00	Instrumentos financieros restringidos por préstamo de valores	D	Todas
01	125	24	1	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por préstamo de valores	D	Todas
01	125	24	2	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por préstamo de valores	D	Todas
01	125	24	3	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por préstamo de valores	D	Todas
01	125	24	1	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por préstamo de valores	A	Todas
01	125	24	2	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por préstamo de valores	A	Todas
01	125	24	3	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por préstamo de valores	A	Todas
01	125	24	1	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por préstamo de valores	D	Todas
01	125	24	2	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por préstamo de valores	D	Todas
01	125	24	3	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por préstamo de valores	D	Todas
01	125	24	1	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por préstamo de valores	V	Todas
01	125	24	2	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por préstamo de valores	V	Todas
01	125	24	3	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por préstamo de valores	V	Todas
01	125	27	0	00	Instrumentos financieros restringidos por operaciones de crédito	D	Todas
01	125	27	1	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de crédito	D	Todas
01	125	27	2	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de crédito	D	Todas
01	125	27	3	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de crédito	D	Todas
01	125	27	1	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de crédito	A	Todas
01	125	27	2	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de crédito	A	Todas
01	125	27	3	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de crédito	A	Todas
01	125	27	1	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de crédito	D	Todas
01	125	27	2	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de crédito	D	Todas
01	125	27	3	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de crédito	D	Todas
01	125	27	1	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de crédito	V	Todas
01	125	27	2	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de crédito	V	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	125	27	3	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de crédito	V	Todas
01	125	28	0	00	Instrumentos financieros restringidos por requerimientos judiciales	D	Todas
01	125	28	1	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por requerimientos judiciales	D	Todas
01	125	28	2	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por requerimientos judiciales	D	Todas
01	125	28	3	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por requerimientos judiciales	D	Todas
01	125	28	1	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por requerimientos judiciales	A	Todas
01	125	28	2	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por requerimientos judiciales	A	Todas
01	125	28	3	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por requerimientos judiciales	A	Todas
01	125	28	1	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por requerimientos judiciales	D	Todas
01	125	28	2	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por requerimientos judiciales	D	Todas
01	125	28	3	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por requerimientos judiciales	D	Todas
01	125	28	1	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por requerimientos judiciales	V	Todas
01	125	28	2	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por requerimientos judiciales	V	Todas
01	125	28	3	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por requerimientos judiciales	V	Todas
01	125	29	0	00	Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado Interbancario	D	Todas
01	125	29	1	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado Interbancario	D	Todas
01	125	29	2	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado Interbancario	D	Todas
01	125	29	3	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado Interbancario	D	Todas
01	125	29	1	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado Interbancario	A	Todas
01	125	29	2	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado Interbancario	A	Todas
01	125	29	3	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado Interbancario	A	Todas
01	25	29	1	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado Interbancario	D	Todas
01	125	29	2	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado Interbancario	D	Todas
01	125	29	3	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado Interbancario	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	125	29	1	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado Interbancario	V	Todas
01	125	29	2	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado Interbancario	V	Todas
01	125	29	3	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado Interbancario	V	Todas
01	125	30	0	00	Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado de Liquidez	D	Todas
01	125	30	1	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado de Liquidez	D	Todas
01	125	30	2	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado de Liquidez	D	Todas
01	125	30	3	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado de Liquidez	D	Todas
01	125	30	1	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado de Liquidez	A	Todas
01	125	30	2	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado de Liquidez	A	Todas
01	125	30	3	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado de Liquidez	A	Todas
01	125	30	1	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado de Liquidez	D	Todas
01	125	30	2	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado de Liquidez	D	Todas
01	125	30	3	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado de Liquidez	D	Todas
01	125	30	1	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado de Liquidez	V	Todas
01	125	30	2	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado de Liquidez	V	Todas
01	125	30	3	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de Mercado de Liquidez	V	Todas
01	125	31	0	00	Instrumentos financieros restringidos por operaciones de corresponsalía	D	Todas
01	125	31	1	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de corresponsalía	D	Todas
01	125	31	2	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de corresponsalía	D	Todas
01	125	31	3	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de corresponsalía	D	Todas
01	125	31	1	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de corresponsalía	A	Todas
01	125	31	2	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de corresponsalía	A	Todas
01	125	31	3	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de corresponsalía	A	Todas
01	125	31	1	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de corresponsalía	D	Todas
01	125	31	2	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de corresponsalía	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	125	31	3	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones de corresponsalia	D	Todas
01	125	31	1	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de corresponsalia	V	Todas
01	125	31	2	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de corresponsalia	V	Todas
01	125	31	3	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones de corresponsalia	V	Todas
01	125	32	0	00	Instrumentos financieros restringidos por otros conceptos	D	Todas
01	125	32	1	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por otros conceptos	D	Todas
01	125	32	2	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por otros conceptos	D	Todas
01	125	32	3	01	Valor adquisición de Instrumentos financieros restringidos por otros conceptos	D	Todas
01	125	32	1	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por otros conceptos	A	Todas
01	125	32	2	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por otros conceptos	A	Todas
01	125	32	3	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por otros conceptos	A	Todas
01	125	32	1	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por otros conceptos	D	Todas
01	125	32	2	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por otros conceptos	D	Todas
01	125	32	3	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por otros conceptos	D	Todas
01	125	32	1	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por otros conceptos	V	Todas
01	125	32	2	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por otros conceptos	V	Todas
01	125	32	3	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por otros conceptos	V	Todas
01	125	33	0	00	Instrumentos financieros restringidos por operaciones diferidas de Liquidez	D	Todas
01	125	33	1	01	Valor de adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones diferidas de liquidez	D	Todas
01	125	33	2	01	Valor de adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones diferidas de liquidez	D	Todas
01	125	33	3	01	Valor de adquisición de Instrumentos financieros restringidos por operaciones diferidas de liquidez	D	Todas
01	125	33	1	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones diferidas de liquidez	A	Todas
01	125	33	2	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones diferidas de liquidez	A	Todas
01	125	33	3	02	Amortización prima sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones diferidas de liquidez	A	Todas
01	125	33	1	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones diferidas de liquidez	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	125	33	2	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones diferidas de liquidez	D	Todas
01	125	33	3	03	Amortización descuento sobre Instrumentos financieros restringidos por operaciones diferidas de liquidez	D	Todas
01	125	33	1	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones diferidas de liquidez	V	Todas
01	125	33	2	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones diferidas de liquidez	V	Todas
01	125	33	3	04	Ajuste por valuación de Instrumentos financieros restringidos por operaciones diferidas de liquidez	V	Todas
01	126	00	0	00	DIFERENCIAL DE POSICIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	D	Todas
01	126	01	0	00	Compras a futuro de divisas (Operación de cobertura)	D	Todas
01	126	01	1	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	126	01	2	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	126	01	3	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	126	01	1	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	126	01	2	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	126	01	3	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	126	01	1	99	Compras a futuro – otros	D	Todas
01	126	01	2	99	Compras a futuro – otros	D	Todas
01	126	01	3	99	Compras a futuro – otros	D	Todas
01	126	02	0	00	Ventas a futuro de divisas (Operación de cobertura)	D	Todas
01	126	02	1	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	126	02	2	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	126	02	3	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	126	02	1	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	126	02	2	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	126	02	3	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	126	02	1	99	Ventas a futuro – otros	D	Todas
01	126	02	2	99	Ventas a futuro – otros	D	Todas
01	126	02	3	99	Ventas a futuro – otros	D	Todas
01	126	03	0	00	Compras de opciones de moneda extranjera (Operación de cobertura)	D	Todas
01	126	03	1	01	Compra de opciones – calls	D	Todas
01	126	03	2	01	Compra de opciones – calls	D	Todas
01	126	03	3	01	Compra de opciones – calls	D	Todas
01	126	03	1	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	126	03	2	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	126	03	3	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	126	03	1	99	Otros	D	Todas
01	126	03	2	99	Otros	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	126	03	3	99	Otros	D	Todas
01	126	04	0	00	Contratos a futuro de tasas de interés (Operación de cobertura)	D	Todas
01	126	04	1	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras	D	Todas
01	126	04	2	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras	D	Todas
01	126	04	3	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras	D	Todas
01	126	04	1	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps	D	Todas
01	126	04	2	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps	D	Todas
01	126	04	3	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps	D	Todas
01	126	04	1	03	Compra de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	D	Todas
01	126	04	2	03	Compra de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	D	Todas
01	126	04	3	03	Compra de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	D	Todas
01	126	04	1	99	Otros	D	Todas
01	126	04	2	99	Otros	D	Todas
01	126	04	3	99	Otros	D	Todas
01	126	05	0	00	Compras a futuro de Instrumentos financieros representativos de capital (Operación de cobertura)	D	Todas
01	126	05	1	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	126	05	2	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	126	05	3	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	126	05	1	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	126	05	2	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	126	05	3	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	126	05	1	99	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	126	05	2	99	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	126	05	3	99	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	126	06	0	00	Ventas a futuro de Instrumentos financieros representativos de capital (Operación de cobertura)	D	Todas
01	126	06	1	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	126	06	2	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	126	06	3	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	126	06	1	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	126	06	2	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	126	06	3	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	126	06	1	03	Ventas a futuro - otros	D	Todas
01	126	06	2	03	Ventas a futuro - otros	D	Todas
01	126	06	3	03	Ventas a futuro - otros	D	Todas
01	126	07	0	00	Compra de opciones de Instrumentos financieros representativos de capital (Operación de cobertura)	D	Todas
01	126	07	1	01	Compra de opciones – call	D	Todas
01	126	07	2	01	Compra de opciones – call	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	126	07	3	01	Compra de opciones – call	D	Todas
01	126	07	1	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	126	07	2	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	126	07	3	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	126	07	1	03	Compra de opciones - otros	D	Todas
01	126	07	2	03	Compra de opciones - otros	D	Todas
01	126	07	3	03	Compra de opciones - otros	D	Todas
01	126	08	0	00	Compras a futuro de instrumentos financieros representativos de deuda (Operación de cobertura)	D	Todas
01	126	08	1	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	126	08	2	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	126	08	3	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	126	08	1	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	126	08	2	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	126	08	3	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	126	08	1	03	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	126	08	2	03	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	126	08	3	03	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	126	09	0	00	Ventas a futuro de instrumentos financieros representativos de deuda (Operación de cobertura)	D	Todas
01	126	09	1	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	126	09	2	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	126	09	3	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	126	09	1	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	126	09	2	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	126	09	3	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	126	09	1	03	Ventas a futuro - otros	D	Todas
01	126	09	2	03	Ventas a futuro - otros	D	Todas
01	126	09	3	03	Ventas a futuro - otros	D	Todas
01	126	10	0	00	Compra de opciones de instrumentos financieros representativos de deuda (Operación de cobertura)	D	Todas
01	126	10	1	01	Compra de opciones – call	D	Todas
01	126	10	2	01	Compra de opciones – call	D	Todas
01	126	10	3	01	Compra de opciones – call	D	Todas
01	126	10	1	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	126	10	2	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	126	10	3	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	126	10	1	03	Compra de opciones - otros	D	Todas
01	126	10	2	03	Compra de opciones - otros	D	Todas
01	126	10	3	03	Compra de opciones - otros	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	126	11	0	00	Compras a futuro de divisas (Operación diferente de cobertura)	D	Todas
01	126	11	1	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	126	11	2	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	126	11	3	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	126	11	1	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	126	11	2	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	126	11	3	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	126	11	1	99	Compras a futuro – otros	D	Todas
01	126	11	2	99	Compras a futuro – otros	D	Todas
01	126	11	3	99	Compras a futuro – otros	D	Todas
01	126	12	0	00	Ventas a futuro de divisas (Operación diferente de cobertura)	D	Todas
01	126	12	1	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	126	12	2	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	126	12	3	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	126	12	1	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	126	12	2	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	126	12	3	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	126	12	1	99	Ventas a futuro – otros	D	Todas
01	126	12	2	99	Ventas a futuro – otros	D	Todas
01	126	12	3	99	Ventas a futuro – otros	D	Todas
01	126	13	0	00	Compras de opciones de moneda extranjera (Operación diferente de cobertura)	D	Todas
01	126	13	1	01	Compra de opciones – calls	D	Todas
01	126	13	2	01	Compra de opciones – calls	D	Todas
01	126	13	3	01	Compra de opciones – calls	D	Todas
01	126	13	1	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	126	13	2	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	126	13	3	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	126	13	1	99	Otros	D	Todas
01	126	13	2	99	Otros	D	Todas
01	126	13	3	99	Otros	D	Todas
01	126	14	0	00	Contratos a futuro de tasas de interés (Operación diferente de cobertura)	D	Todas
01	126	14	1	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras	D	Todas
01	126	14	2	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras	D	Todas
01	126	14	3	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras	D	Todas
01	126	14	1	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps	D	Todas
01	126	14	2	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps	D	Todas
01	126	14	3	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	126	14	1	03	Compra de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	D	Todas
01	126	14	2	03	Compra de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	D	Todas
01	126	14	3	03	Compra de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	D	Todas
01	126	14	1	99	Otros	D	Todas
01	126	14	2	99	Otros	D	Todas
01	126	14	3	99	Otros	D	Todas
01	126	15	0	00	Compras a futuro de Instrumentos financieros representativos de capital (Operación diferente de cobertura)	D	Todas
01	126	15	1	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	126	15	2	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	126	15	3	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	126	15	1	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	126	15	2	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	126	15	3	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	126	15	1	99	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	126	15	2	99	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	126	15	3	99	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	126	16	0	00	Ventas a futuro de Instrumentos financieros representativos de capital (Operación diferente de cobertura)	D	Todas
01	126	16	1	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	126	16	2	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	126	16	3	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	126	16	1	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	126	16	2	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	126	16	3	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	126	16	1	03	Ventas a futuro - otros	D	Todas
01	126	16	2	03	Ventas a futuro - otros	D	Todas
01	126	16	3	03	Ventas a futuro - otros	D	Todas
01	126	17	0	00	Compra de opciones de Instrumentos financieros representativos de capital (Operación diferente de cobertura)	D	Todas
01	126	17	1	01	Compra de opciones – call	D	Todas
01	126	17	2	01	Compra de opciones – call	D	Todas
01	126	17	3	01	Compra de opciones – call	D	Todas
01	126	17	1	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	126	17	2	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	126	17	3	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	126	17	1	03	Compra de opciones - otros	D	Todas
01	126	17	2	03	Compra de opciones - otros	D	Todas
01	126	17	3	03	Compra de opciones - otros	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	126	18	0	00	Compras a futuro de instrumentos financieros representativos de deuda (Operación diferente de cobertura)	D	Todas
01	126	18	1	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	126	18	2	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	126	18	3	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	126	18	1	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	126	18	2	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	126	18	3	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	126	18	1	03	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	126	18	2	03	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	126	18	3	03	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	126	19	0	00	Ventas a futuro de instrumentos financieros representativos de deuda (Operación diferente de cobertura)	D	Todas
01	126	19	1	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	126	19	2	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	126	19	3	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	126	19	1	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	126	19	2	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	126	19	3	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	126	19	1	03	Ventas a futuro - otros	D	Todas
01	126	19	2	03	Ventas a futuro - otros	D	Todas
01	126	19	3	03	Ventas a futuro - otros	D	Todas
01	126	20	0	00	Compra de opciones de instrumentos financieros representativos de deuda (Operación diferente de cobertura)	D	Todas
01	126	20	1	01	Compra de opciones – call	D	Todas
01	126	20	2	01	Compra de opciones – call	D	Todas
01	126	20	3	01	Compra de opciones – call	D	Todas
01	126	20	1	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	126	20	2	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	126	20	3	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	126	20	1	03	Compra de opciones - otros	D	Todas
01	126	20	2	03	Compra de opciones - otros	D	Todas
01	126	20	3	03	Compra de opciones - otros	D	Todas
01	126	99	0	00	Otros instrumentos financieros derivados	D	Todas
01	126	99	1	01	Operación de cobertura	D	Todas
01	126	99	2	01	Operación de cobertura	D	Todas
01	126	99	3	01	Operación de cobertura	D	Todas
01	126	99	1	02	Operación diferente de cobertura	D	Todas
01	126	99	2	02	Operación diferente de cobertura	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	126	99	3	02	Operación diferente de cobertura	D	Todas
01	128	00	0	00	CUENTAS Y PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	D	Todas
01	128	01	0	00	Cuentas por cobrar asociadas a inversiones en instrumentos financieros	D	Todas
01	128	08	0	00	Productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros	D	Todas
01	128	08	1	02	Productos por cobrar por inversiones disponibles para la venta	D	Todas
01	128	08	2	02	Productos por cobrar por inversiones disponibles para la venta	D	Todas
01	128	08	3	02	Productos por cobrar por inversiones disponibles para la venta	D	Todas
01	128	08	1	03	Productos por cobrar por inversiones mantenidas hasta el vencimiento	D	Todas
01	128	08	2	03	Productos por cobrar por inversiones mantenidas hasta el vencimiento	D	Todas
01	128	08	3	03	Productos por cobrar por inversiones mantenidas hasta el vencimiento	D	Todas
01	128	08	1	04	Productos por cobrar por inversiones en instrumentos financieros de entidades en cesación de pagos, morosos o en litigio	D	Todas
01	128	08	2	04	Productos por cobrar por inversiones en instrumentos financieros de entidades en cesación de pagos, morosos o en litigio	D	Todas
01	128	08	3	04	Productos por cobrar por inversiones en instrumentos financieros de entidades en cesación de pagos, morosos o en litigio	D	Todas
01	128	08	1	05	Productos por cobrar por inversiones en instrumentos financieros vencidos y restringidos	D	Todas
01	128	08	2	05	Productos por cobrar por inversiones en instrumentos financieros vencidos y restringidos	D	Todas
01	128	08	3	05	Productos por cobrar por inversiones en instrumentos financieros vencidos y restringidos	D	Todas
01	128	08	1	06	Productos por cobrar por operaciones con Instrumentos Financieros Derivados (Operaciones de cobertura	D	Todas
01	128	08	2	06	Productos por cobrar por operaciones con Instrumentos Financieros Derivados (Operaciones de cobertura	D	Todas
01	128	08	3	06	Productos por cobrar por operaciones con Instrumentos Financieros Derivados (Operaciones de cobertura	D	Todas
01	128	08	1	07	Productos por cobrar por operaciones con Instrumentos Financieros Derivados (Operaciones diferentes de cobertura	D	Todas
01	128	08	2	07	Productos por cobrar por operaciones con Instrumentos Financieros Derivados (Operaciones diferentes de cobertura	D	Todas
01	128	08	3	07	Productos por cobrar por operaciones con Instrumentos Financieros Derivados (Operaciones diferentes de cobertura	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	128	08	1	08	Productos por cobrar por cuentas por cobrar asociadas a inversiones en instrumentos financieros	D	Todas
01	128	08	2	08	Productos por cobrar por cuentas por cobrar asociadas a inversiones en instrumentos financieros	D	Todas
01	128	08	3	08	Productos por cobrar por cuentas por cobrar asociadas a inversiones en instrumentos financieros	D	Todas
01	128	09	0	00	Otros productos acumulados por cobrar	D	Todas
01	129	00	0	00	(ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS)	A	Todas
01	129	02	0	00	(Estimación por deterioro para inversiones disponibles para la venta)	A	Todas
01	129	02	1	01	(Estimación por deterioro para inversiones disponibles para la venta - Recursos propios)	A	Todas
01	129	02	2	01	(Estimación por deterioro para inversiones disponibles para la venta - Recursos propios)	A	Todas
01	129	02	3	01	(Estimación por deterioro para inversiones disponibles para la venta - Recursos propios)	A	Todas
01	129	03	0	00	(Estimación por deterioro para inversiones mantenidas hasta el vencimiento)	A	Todas
01	129	04	0	00	(Estimación por inversiones en instrumentos financieros de entidades en cesación de pagos, morosos o en litigio)	A	Todas
01	129	05	0	00	(Estimación por inversiones en instrumentos financieros vencidos y restringidos)	A	Todas
01	129	06	0	00	(Estimación para operaciones con Instrumentos Financieros Derivados (Operaciones de cobertura)	A	Todas
01	129	07	0	00	(Estimación para operaciones con Instrumentos Financieros Derivados (Operaciones diferentes de cobertura)	A	Todas
01	129	08	0	00	(Estimación para cuentas y productos por cobrar asociados a inversiones en instrumentos financieros)	A	Todas
01	140	00	0	00	CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR	D	Todas
01	142	00	0	00	COMISIONES POR COBRAR	D	Todas
01	142	06	0	00	Comisiones por cobrar por administración de fondos de pensión	D	Todas
01	142	06	1	01	Comisiones por cobrar sobre Rendimientos	D	Todas
01	142	06	2	01	Comisiones por cobrar sobre Rendimientos	D	Todas
01	142	06	3	01	Comisiones por cobrar sobre Rendimientos	D	Todas
01	142	06	1	02	Comisiones por cobrar sobre Aportes	D	Todas
01	142	06	2	02	Comisiones por cobrar sobre Aportes	D	Todas
01	142	06	3	02	Comisiones por cobrar sobre Aportes	D	Todas
01	142	06	1	03	Comisiones por cobrar sobre Saldo administrado	D	Todas
01	142	06	2	03	Comisiones por cobrar sobre Saldo administrado	D	Todas
01	142	06	3	03	Comisiones por cobrar sobre Saldo administrado	D	Todas
01	142	07	0	00	Comisiones por colocación de seguros	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	142	10	0	00	Comisiones por operaciones con partes relacionadas	D	Todas
01	142	10	1	07	Otras comisiones por cobrar.	D	Todas
01	142	10	2	07	Otras comisiones por cobrar.	D	Todas
01	142	10	3	07	Otras comisiones por cobrar.	D	Todas
01	142	13	0	00	Comisiones por administración de fideicomisos	D	Todas
01	142	99	0	00	Otras comisiones por cobrar	D	Todas
01	145	00	0	00	CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS	D	Todas
01	145	01	0	00	Cuentas por cobrar por operaciones con partes relacionadas	D	Todas
01	145	01	1	01	Compañías relacionadas	D	Todas
01	145	01	2	01	Compañías relacionadas	D	Todas
01	145	01	3	01	Compañías relacionadas	D	Todas
01	145	01	1	02	Socios	D	Todas
01	145	01	2	02	Socios	D	Todas
01	145	01	3	02	Socios	D	Todas
01	145	01	1	03	Funcionarios y empleados	D	Todas
01	145	01	2	03	Funcionarios y empleados	D	Todas
01	145	01	3	03	Funcionarios y empleados	D	Todas
01	145	01	1	99	Otros	D	Todas
01	145	01	2	99	Otros	D	Todas
01	145	01	3	99	Otros	D	Todas
01	146	00	0	00	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO E IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR COBRAR	D	Todas
01	146	01	0	00	Impuesto sobre la renta diferido	D	Todas
01	146	02	0	00	Impuesto sobre la renta por cobrar	D	Todas
01	147	00	0	00	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	D	Todas
01	147	02	0	00	Anticipo a proveedores	D	Todas
01	147	04	0	00	Otros gastos por recuperar	D	Todas
01	147	07	0	00	Indemnizaciones reclamadas por siniestros	D	Todas
01	147	10	0	00	Cuentas por cobrar por saldos deudores por liquidación de Operaciones	D	Todas
01	147	10	1	01	Compraventa de divisas	D	Todas
01	147	10	2	01	Compraventa de divisas	D	Todas
01	147	10	3	01	Compraventa de divisas	D	Todas
01	147	10	1	99	Otras operaciones	D	Todas
01	147	10	2	99	Otras operaciones	D	Todas
01	147	10	3	99	Otras operaciones	D	Todas
01	147	99	0	00	Otras cuentas por cobrar	D	Todas
01	148	00	0	00	PRODUCTOS POR COBRAR ASOCIADOS A LAS CUENTAS POR COBRAR	D	Todas
01	148	03	0	00	Productos por cobrar con partes relacionadas	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	148	04	0	00	Productos por cobrar por otras cuentas por cobrar	D	Todas
01	149	00	0	00	(ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR)	A	Todas
01	149	02	0	00	(Estimación de comisiones por cobrar)	A	Todas
01	149	05	0	00	(Estimación por deterioro por operaciones con partes relacionadas)	A	Todas
01	149	07	0	00	(Estimación de otras cuentas por cobrar)	A	Todas
01	149	09	0	00	(Estimación de productos por cobrar asociados a las cuentas y comisiones por cobrar)	A	Todas
01	170	00	0	00	INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO	D	Todas
01	171	00	0	00	TERRENOS	D	Todas
01	171	01	0	00	Costo de terrenos	D	Todas
01	171	02	0	00	Revaluación de terrenos	D	Todas
01	171	03	0	00	(Deterioro de Terrenos)	A	Todas
01	172	00	0	00	EDIFICIOS E INSTALACIONES	D	Todas
01	172	01	0	00	Costo de edificios e instalaciones	D	Todas
01	172	02	0	00	Revaluación de edificios e instalaciones	D	Todas
01	172	03	0	00	(Deterioro de edificios e instalaciones)	A	Todas
01	173	00	0	00	EQUIPOS Y MOBILIARIO	D	Todas
01	173	01	0	00	Costo de equipos y mobiliario	D	Todas
01	173	02	0	00	Revaluación de equipos y mobiliario	D	Todas
01	173	03	0	00	(Deterioro de equipos y mobiliario).	A	Todas
01	174	00	0	00	EQUIPOS DE COMPUTACION	D	Todas
01	174	01	0	00	Costo de equipos de computación	D	Todas
01	174	02	0	00	(Deterioro de equipos de computación).	A	Todas
01	175	00	0	00	VEHICULOS	D	Todas
01	175	01	0	00	Costo de vehículos	D	Todas
01	175	02	0	00	Revaluación de vehículos	D	Todas
01	175	03	0	00	(Deterioro de vehículos).	A	Todas
01	176	00	0	00	BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	D	Todas
01	176	01	0	00	Costo de inmuebles tomados en arrendamiento financiero	D	Todas
01	176	02	0	00	Revaluación de inmuebles tomados en arrendamiento financiero	D	Todas
01	176	03	0	00	(Deterioro de inmuebles tomados en arrendamiento financiero)	A	Todas
01	176	04	0	00	Costo de equipos y mobiliario tomados en arrendamiento financiero	D	Todas
01	176	05	0	00	Revaluación de equipos y mobiliario tomados en arrendamiento financiero	D	Todas
01	176	06	0	00	(Deterioro de equipos y mobiliario tomados en arrendamiento financiero)	A	Todas
01	176	07	0	00	Costo de equipos de computación tomados en arrendamiento financiero	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	176	08	0	00	(Deterioro de los equipos de computación tomados en arrendamiento financiero)	A	Todas
01	176	09	0	00	Costo de vehículos tomados en arrendamiento financiero	D	Todas
01	176	10	0	00	Revaluación de vehículos tomados en arrendamiento financiero	D	Todas
01	176	11	0	00	(Deterioro de los vehículos tomados en arrendamiento financiero)	A	Todas
01	179	00	0	00	(DEPRECIACION ACUMULADA INMUEBLES MOBILIARIO Y EQUIPO)	A	Todas
01	179	01	0	00	(Depreciación acumulada del costo de edificios e instalaciones)	A	Todas
01	179	02	0	00	(Depreciación acumulada de la revaluación de edificios e instalaciones)	A	Todas
01	179	03	0	00	(Depreciación acumulada del costo de equipos y mobiliario)	A	Todas
01	179	04	0	00	(Depreciación acumulada de la revaluación de equipos y mobiliario)	A	Todas
01	179	05	0	00	(Depreciación acumulada del costo de equipos de computación)	A	Todas
01	179	07	0	00	(Depreciación acumulada del costo de vehículos)	A	Todas
01	179	08	0	00	(Depreciación acumulada de la revaluación de vehículos)	A	Todas
01	179	09	0	00	(Depreciación acumulada del costo de bienes tomados en arrendamiento financiero)	A	Todas
01	179	10	0	00	(Depreciación acumulada de la revaluación de bienes tomados en arrendamiento financiero)	A	Todas
01	180	00	0	00	OTROS ACTIVOS	D	Todas
01	181	00	0	00	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	D	Todas
01	181	01	0	00	Intereses y comisiones pagadas por anticipado	D	Todas
01	181	01	1	01	Intereses pagados por anticipado	D	Todas
01	181	01	2	01	Intereses pagados por anticipado	D	Todas
01	181	01	3	01	Intereses pagados por anticipado	D	Todas
01	181	01	1	02	Comisiones pagadas por anticipado	D	Todas
01	181	01	2	02	Comisiones pagadas por anticipado	D	Todas
01	181	01	3	02	Comisiones pagadas por anticipado	D	Todas
01	181	02	0	00	Impuestos pagados por anticipado	D	Todas
01	181	02	1	01	Impuesto sobre renta pagado por anticipada	D	Todas
01	181	02	2	01	Impuesto sobre renta pagado por anticipada	D	Todas
01	181	02	3	01	Impuesto sobre renta pagado por anticipada	D	Todas
01	181	02	1	99	Otros impuestos pagados por anticipado	D	Todas
01	181	02	2	99	Otros impuestos pagados por anticipado	D	Todas
01	181	02	3	99	Otros impuestos pagados por anticipado	D	Todas
01	181	03	0	00	Alquileres pagados por anticipado	D	Todas
01	181	04	0	00	Póliza de seguros pagada por anticipado	D	Todas
01	181	99	0	00	Otros gastos pagados por anticipado	D	Todas
01	182	00	0	00	CARGOS DIFERIDOS	D	Todas
01	182	01	0	00	Gastos de organización e instalación	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	182	01	1	01	Costos de organización e instalación	D	Todas
01	182	01	1	02	(Amortización de costos de organización e instalación)	A	Todas
01	182	02	0	00	Mejoras a propiedades en arrendamiento operativo	D	Todas
01	182	02	1	01	Costo de mejoras a propiedades en arrendamiento operativo	D	Todas
01	182	02	1	02	(Amortización de mejoras a propiedades en arrendamiento operativo)	A	Todas
01	182	03	0	00	Costos de pre emisión de instrumentos financieros	D	Todas
01	182	99	0	00	Otros Cargos Diferidos	D	Todas
01	182	99	1	01	Costo de otros cargos Diferidos	D	Todas
01	182	99	1	02	(Amortización acumulada de Otros cargos Diferidos)	A	Todas
01	183	00	0	00	BIENES DIVERSOS	D	Todas
01	183	02	0	00	Papelería, útiles y otros materiales	D	Todas
01	183	03	0	00	Bienes entregados en arrendamiento operativo	D	Todas
01	183	03	1	01	Valor de origen de los bienes en arrendamiento operativo	D	Todas
01	183	03	1	02	Valor revaluado de los bienes en arrendamiento operativo	D	Todas
01	183	03	1	03	(Deterioro de bienes entregados en arrendamiento operativo)	A	Todas
01	183	03	1	04	(Depreciación de los bienes en arrendamiento operativo)	A	Todas
01	183	03	1	05	(Depreciación revaluada de los bienes en arrendamiento operativo)	A	Todas
01	183	04	0	00	Bienes asignados para uso del personal	D	Todas
01	183	04	1	01	Valor de origen de bienes asignados para uso del personal	D	Todas
01	183	04	1	02	Valor revaluado de bienes asignados para uso del personal	D	Todas
01	183	04	1	03	(Depreciación acumulada de bienes asignados para uso del personal)	A	Todas
01	183	04	1	04	(Deterioro de bienes asignados para uso del personal)	A	Todas
01	183	05	0	00	Bienes en tránsito por importación	D	Todas
01	183	06	0	00	Biblioteca y Obras de Arte	D	Todas
01	183	06	1	01	Valor de origen de obras de arte	D	Todas
01	183	06	1	02	Valor de origen de biblioteca	D	Todas
01	183	07	0	00	Construcciones en Proceso	D	Todas
01	183	07	1	01	Costo de construcciones en Proceso	D	Todas
01	183	07	1	02	Revaluación de construcciones en Proceso	D	Todas
01	183	07	1	03	(Deterioro de construcciones en proceso)	A	Todas
01	183	08	0	00	Aplicaciones automatizadas en desarrollo	D	Todas
01	183	09	0	00	Derechos en instituciones sociales y gremiales	D	Todas
01	183	99	0	00	Otros bienes diversos	D	Todas
01	186	00	0	00	ACTIVOS INTANGIBLES	D	Todas
01	186	02	0	00	Plusvalía comprada	D	Todas
01	186	02	1	01	Valor de origen de la plusvalía comprada	D	Todas
01	186	02	1	03	(Deterioro de la plusvalía comprada)	A	Todas
01	186	02	1	04	Amortización acumulada de la plusvalía comprada	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	186	04	0	00	Software en uso	D	Todas
01	186	04	1	01	Valor de adquisición del software	D	Todas
01	186	04	1	02	Costo de desarrollo de software por la entidad	D	Todas
01	186	04	1	03	(Amortización acumulada de software adquirido)	A	Todas
01	186	04	1	04	(Amortización acumulada de software desarrollado)	A	Todas
01	186	99	0	00	Otros bienes Intangibles	D	Todas
01	186	99	1	01	Valor de Origen de Otros Bienes Intangibles	D	Todas
01	186	99	1	02	(Amortización Acumulada de otros bienes intangibles)	A	Todas
01	186	99	1	03	(Deterioro de otros bienes intangibles)	A	Todas
01	187	00	0	00	OTROS ACTIVOS RESTRINGIDOS	D	Todas
01	187	01	0	00	Depósitos en garantía	D	Todas
01	187	01	1	01	Depósitos efectuados en entidades públicas del país	D	Todas
01	187	01	2	01	Depósitos efectuados en entidades públicas del país	D	Todas
01	187	01	3	01	Depósitos efectuados en entidades públicas del país	D	Todas
01	187	01	1	02	Depósitos efectuados en entidades privadas del país	D	Todas
01	187	01	2	02	Depósitos efectuados en entidades privadas del país	D	Todas
01	187	01	3	02	Depósitos efectuados en entidades privadas del país	D	Todas
01	187	01	1	03	Depósitos efectuados en entidades del exterior	D	Todas
01	187	01	2	03	Depósitos efectuados en entidades del exterior	D	Todas
01	187	01	3	03	Depósitos efectuados en entidades del exterior	D	Todas
01	187	02	0	00	Depósitos judiciales y administrativos	D	Todas
01	190	00	0	00	INVERSIONES EN PROPIEDADES	D	Todas
01	191	00	0	00	Terrenos	D	Todas
01	191	01	0	00	Costo de la inversión en terrenos	D	Todas
01	191	02	0	00	Ajuste por valuación de inversiones en terrenos	D	Todas
01	191	09	0	00	(Deterioro de inversiones en terrenos)	A	Todas
01	192	00	0	00	Edificios	D	Todas
01	192	01	0	00	Costo de la inversión en edificios	D	Todas
01	192	02	0	00	Adaptaciones y Mejoras	D	Todas
01	192	04	0	00	Ajuste por valuación de inversiones en edificios	V	Todas
01	192	04	1	02	Edificaciones	V	Todas
01	192	04	1	03	Adaptaciones y mejoras	V	Todas
01	192	09	0	00	(Deterioro de inversiones en edificios)	A	Todas
01	192	09	1	02	(Edificios)	A	Todas
01	192	09	1	03	(Adaptaciones y mejoras)	A	Todas
01	200	00	0	00	PASIVO	A	Todas
01	210	00	0	00	OBLIGACIONES CON EL PUBLICO	A	Todas
01	215	00	0	00	OBLIGACIONES POR REPORTO, PACTO DE REPORTO TRIPARTITO Y PRESTAMO DE VALORES	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	215	01	0	00	Obligaciones por pacto de reporto tripartito de valores - comprador a plazo	A	Todas
01	215	02	0	00	Obligaciones por pacto de reporto - comprador a plazo	A	Todas
01	215	03	0	00	Obligaciones por entregar títulos en préstamo de valores	A	Todas
01	215	04	0	00	Obligaciones por entregar títulos en reportos	A	Todas
01	230	00	0	00	OBLIGACIONES CON ENTIDADES	A	Todas
01	231	00	0	00	OBLIGACIONES A LA VISTA CON ENTIDADES FINANCIERAS	A	Todas
01	231	05	0	00	Sobregiros en cuentas a la vista de entidades financieras del país	A	Todas
01	231	06	0	00	Sobregiros en cuentas a la vista de entidades financieras del exterior	A	Todas
01	231	10	0	00	Financiamientos y otras obligaciones de exigibilidad inmediata	A	Todas
01	231	15	0	00	Cuentas corrientes y obligaciones de partes relacionadas	A	Todas
01	231	99	0	00	Otras obligaciones a la vista con entidades financieras	A	Todas
01	232	00	0	00	OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS A PLAZO	A	Todas
01	232	10	0	00	Préstamos de entidades financieras del país	A	Todas
01	232	11	0	00	Préstamos de entidades financieras del exterior	A	Todas
01	232	12	0	00	Obligaciones por bienes tomados en arrendamiento financiero	A	Todas
01	232	15	0	00	Obligaciones por recursos tomados del mercado de liquidez	A	Todas
01	232	16	0	00	Obligaciones por recursos tomados del mercado interbancario	A	Todas
01	232	17	0	00	Obligaciones entidades financieras relacionadas	A	Todas
01	232	18	0	00	Obligaciones por operaciones diferidas de liquidez	A	Todas
01	232	99	0	00	Otras obligaciones a plazo de entidades financieras	A	Todas
01	233	00	0	00	OBLIGACIONES CON ENTIDADES NO FINANCIERAS	A	Todas
01	233	01	0	00	Financiamientos de entidades no financieras del país	A	Todas
01	233	02	0	00	Financiamientos de organismos internacionales	A	Todas
01	233	03	0	00	Financiamientos de instituciones externas de cooperación	A	Todas
01	233	04	0	00	Financiamientos de otras entidades no financieras del exterior	A	Todas
01	238	00	0	00	CARGOS POR PAGAR POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS Y NO FINANCIERAS	A	Todas
01	238	01	0	00	Cargos por pagar por obligaciones con entidades financieras y no financieras	A	Todas
01	238	01	1	01	Intereses por pagar por obligaciones con entidades financieras	A	Todas
01	238	01	2	01	Intereses por pagar por obligaciones con entidades financieras	A	Todas
01	238	01	3	01	Intereses por pagar por obligaciones con entidades financieras	A	Todas
01	238	01	1	02	Intereses por pagar por obligaciones con entidades no financieras	A	Todas
01	238	01	2	02	Intereses por pagar por obligaciones con entidades no financieras	A	Todas
01	238	01	3	02	Intereses por pagar por obligaciones con entidades no financieras	A	Todas
01	238	01	1	03	Comisiones por pagar por obligaciones con entidades financieras	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	238	01	2	03	Comisiones por pagar por obligaciones con entidades financieras	A	Todas
01	238	01	3	03	Comisiones por pagar por obligaciones con entidades financieras	A	Todas
01	238	01	1	04	Comisiones por pagar por obligaciones con entidades no financieras	A	Todas
01	238	01	2	04	Comisiones por pagar por obligaciones con entidades no financieras	A	Todas
01	238	01	3	04	Comisiones por pagar por obligaciones con entidades no financieras	A	Todas
01	238	15	0	00	Cargos por pagar por obligaciones con entidades relacionadas	A	Todas
01	238	15	1	01	Intereses por pagar por obligaciones con entidades financieras relacionadas	A	Todas
01	238	15	2	01	Intereses por pagar por obligaciones con entidades financieras relacionadas	A	Todas
01	238	15	3	01	Intereses por pagar por obligaciones con entidades financieras relacionadas	A	Todas
01	238	15	1	02	Intereses por pagar por obligaciones con entidades no financieras relacionadas	A	Todas
01	238	15	2	02	Intereses por pagar por obligaciones con entidades no financieras relacionadas	A	Todas
01	238	15	3	02	Intereses por pagar por obligaciones con entidades no financieras relacionadas	A	Todas
01	238	15	1	03	Comisiones por pagar por obligaciones con entidades financieras relacionadas	A	Todas
01	238	15	2	03	Comisiones por pagar por obligaciones con entidades financieras relacionadas	A	Todas
01	238	15	3	03	Comisiones por pagar por obligaciones con entidades financieras relacionadas	A	Todas
01	238	15	1	04	Comisiones por pagar por obligaciones con entidades no financieras relacionadas	A	Todas
01	238	15	2	04	Comisiones por pagar por obligaciones con entidades no financieras relacionadas	A	Todas
01	238	15	3	04	Comisiones por pagar por obligaciones con entidades no financieras relacionadas	A	Todas
01	240	00	0	00	CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES	A	Todas
01	241	00	0	00	DIFERENCIAL DE POSICIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	A	Todas
01	241	01	0	00	Compras a futuro de divisas (operación de cobertura)	A	Todas
01	241	01	1	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	241	01	2	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	241	01	3	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	241	01	1	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	241	01	2	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	241	01	3	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	241	01	1	99	Compras a futuro – otros	A	Todas
01	241	01	2	99	Compras a futuro – otros	A	Todas
01	241	01	3	99	Compras a futuro – otros	A	Todas
01	241	02	0	00	Ventas a futuro de divisas (operación de cobertura)	A	Todas
01	241	02	1	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	241	02	2	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	241	02	3	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	241	02	1	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	241	02	2	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	241	02	3	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	241	02	1	99	Ventas a futuro – otros	A	Todas
01	241	02	2	99	Ventas a futuro – otros	A	Todas
01	241	02	3	99	Ventas a futuro – otros	A	Todas
01	241	03	0	00	Contratos a futuro de tasas de interés (operación de cobertura)	A	Todas
01	241	03	1	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras	A	Todas
01	241	03	2	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras	A	Todas
01	241	03	3	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras	A	Todas
01	241	03	1	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps	A	Todas
01	241	03	2	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps	A	Todas
01	241	03	3	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps	A	Todas
01	241	03	1	03	Venta de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	A	Todas
01	241	03	2	03	Venta de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	A	Todas
01	241	03	3	03	Venta de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	A	Todas
01	241	03	1	99	Otros	A	Todas
01	241	03	2	99	Otros	A	Todas
01	241	03	3	99	Otros	A	Todas
01	241	04	0	00	Compras a futuro de Instrumentos financieros representativos de capital (operación de cobertura)	A	Todas
01	241	04	1	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	241	04	2	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	241	04	3	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	241	04	1	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	241	04	2	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	241	04	3	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	241	04	1	99	Compras a futuro - otros	A	Todas
01	241	04	2	99	Compras a futuro - otros	A	Todas
01	241	04	3	99	Compras a futuro - otros	A	Todas
01	241	05	0	00	Ventas a futuro de Instrumentos financieros representativos de capital (operación de cobertura)	A	Todas
01	241	05	1	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	241	05	2	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	241	05	3	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	241	05	1	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	241	05	2	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	241	05	3	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	241	05	1	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	241	05	2	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	241	05	3	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	241	06	0	00	Compra de opciones de Instrumentos financieros representativos de capital (operación de cobertura)	A	Todas
01	241	06	1	01	Compra de opciones – call	A	Todas
01	241	06	2	01	Compra de opciones – call	A	Todas
01	241	06	3	01	Compra de opciones – call	A	Todas
01	241	06	1	02	Compra de opciones – puts	A	Todas
01	241	06	2	02	Compra de opciones – puts	A	Todas
01	241	06	3	02	Compra de opciones – puts	A	Todas
01	241	06	1	99	Compra de opciones - otros	A	Todas
01	241	06	2	99	Compra de opciones - otros	A	Todas
01	241	06	3	99	Compra de opciones - otros	A	Todas
01	241	07	0	00	Compras a futuro de instrumentos financieros representativos de deuda (operación de cobertura)	A	Todas
01	241	07	1	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	241	07	2	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	241	07	3	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	241	07	1	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	241	07	2	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	241	07	3	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	241	07	1	99	Compras a futuro - otros	A	Todas
01	241	07	2	99	Compras a futuro - otros	A	Todas
01	241	07	3	99	Compras a futuro - otros	A	Todas
01	241	08	0	00	Ventas a futuro de instrumentos financieros representativos de deuda (operación de cobertura)	A	Todas
01	241	08	1	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	241	08	2	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	241	08	3	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	241	08	1	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	241	08	2	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	241	08	3	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	241	08	1	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	241	08	2	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	241	08	3	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	241	09	0	00	Compra de opciones de instrumentos financieros representativos de deuda (operación de cobertura)	A	Todas
01	241	10	0	00	Compras a futuro de divisas (operación diferente de cobertura)	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	241	10	1	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	241	10	2	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	241	10	3	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	241	10	1	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	241	10	2	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	241	10	3	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	241	10	1	99	Compras a futuro – otros	A	Todas
01	241	10	2	99	Compras a futuro – otros	A	Todas
01	241	10	3	99	Compras a futuro – otros	A	Todas
01	241	11	0	00	Ventas a futuro de divisas (operación diferente de cobertura)	A	Todas
01	241	11	1	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	241	11	2	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	241	11	3	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	241	11	1	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	241	11	2	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	241	11	3	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	241	11	1	99	Ventas a futuro – otros	A	Todas
01	241	11	2	99	Ventas a futuro – otros	A	Todas
01	241	11	3	99	Ventas a futuro – otros	A	Todas
01	241	13	0	00	Ventas de opciones de moneda extranjera (operación diferente de cobertura)	A	Todas
01	241	13	1	01	Compra de opciones – calls	A	Todas
01	241	13	2	01	Compra de opciones – calls	A	Todas
01	241	13	3	01	Compra de opciones – calls	A	Todas
01	241	13	1	02	Compra de opciones – puts	A	Todas
01	241	13	2	02	Compra de opciones – puts	A	Todas
01	241	13	3	02	Compra de opciones – puts	A	Todas
01	241	13	1	99	Otros	A	Todas
01	241	13	2	99	Otros	A	Todas
01	241	13	3	99	Otros	A	Todas
01	241	14	0	00	Contratos a futuro de tasas de interés (operación diferente de cobertura)	A	Todas
01	241	14	1	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras	A	Todas
01	241	14	2	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras	A	Todas
01	241	14	3	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras	A	Todas
01	241	14	1	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps	A	Todas
01	241	14	2	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps	A	Todas
01	241	14	3	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps	A	Todas
01	241	14	1	03	Venta de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	A	Todas
01	241	14	2	03	Venta de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	241	14	3	03	Venta de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	A	Todas
01	241	14	1	99	Otros	A	Todas
01	241	14	2	99	Otros	A	Todas
01	241	14	3	99	Otros	A	Todas
01	241	15	0	00	Compras a futuro de Instrumentos financieros representativos de capital (operación diferente de cobertura)	A	Todas
01	241	15	1	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	241	15	2	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	241	15	3	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	241	15	1	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	241	15	2	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	241	15	3	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	241	15	1	99	Compras a futuro - otros	A	Todas
01	241	15	2	99	Compras a futuro - otros	A	Todas
01	241	15	3	99	Compras a futuro - otros	A	Todas
01	241	16	0	00	Ventas a futuro de Instrumentos financieros representativos de capital (operación diferente de cobertura)	A	Todas
01	241	16	1	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	241	16	2	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	241	16	3	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	241	16	1	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	241	16	2	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	241	16	3	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	241	16	1	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	241	16	2	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	241	16	3	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	241	17	0	00	Compra de opciones de Instrumentos financieros representativos de capital (operación diferente de cobertura)	A	Todas
01	241	17	1	01	Compra de opciones – call	A	Todas
01	241	17	2	01	Compra de opciones – call	A	Todas
01	241	17	3	01	Compra de opciones – call	A	Todas
01	241	17	1	02	Compra de opciones – puts	A	Todas
01	241	17	2	02	Compra de opciones – puts	A	Todas
01	241	17	3	02	Compra de opciones – puts	A	Todas
01	241	17	1	99	Compra de opciones - otros	A	Todas
01	241	17	2	99	Compra de opciones - otros	A	Todas
01	241	17	3	99	Compra de opciones - otros	A	Todas
01	241	18	0	00	Compras a futuro de instrumentos financieros representativos de deuda (operación diferente de cobertura)	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	241	18	1	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	241	18	2	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	241	18	3	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	241	18	1	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	241	18	2	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	241	18	3	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	241	18	1	99	Compras a futuro - otros	A	Todas
01	241	18	2	99	Compras a futuro - otros	A	Todas
01	241	18	3	99	Compras a futuro - otros	A	Todas
01	241	19	0	00	Ventas a futuro de instrumentos financieros representativos de deuda (operación diferente de cobertura)	A	Todas
01	241	19	1	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	241	19	2	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	241	19	3	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	241	19	1	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	241	19	2	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	241	19	3	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	241	19	1	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	241	19	2	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	241	19	3	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	241	20	0	00	Venta de opciones de instrumentos financieros representativos de deuda (operación diferente de cobertura)	A	Todas
01	241	99	0	00	Otros instrumentos financieros derivados	A	Todas
01	241	99	1	01	Operación de cobertura	A	Todas
01	241	99	2	01	Operación de cobertura	A	Todas
01	241	99	3	01	Operación de cobertura	A	Todas
01	241	99	1	02	Operación diferente de cobertura	A	Todas
01	241	99	2	02	Operación diferente de cobertura	A	Todas
01	241	99	3	02	Operación diferente de cobertura	A	Todas
01	242	00	0	00	CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVERSAS	A	Todas
01	242	02	0	00	Honorarios por pagar	A	Todas
01	242	03	0	00	Acreedores por adquisición de bienes y servicios	A	Todas
01	242	04	0	00	Impuestos por pagar por cuenta de la entidad	A	Todas
01	242	05	0	00	Aportaciones patronales por pagar	A	Todas
01	242	06	0	00	Retenciones por orden judicial	A	Todas
01	242	06	1	01	Retenciones a empleados por orden judicial	A	Todas
01	242	06	2	01	Retenciones a empleados por orden judicial	A	Todas
01	242	06	3	01	Retenciones a empleados por orden judicial	A	Todas
01	242	06	1	02	Retenciones a terceros por orden judicial	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	242	06	2	02	Retenciones a terceros por orden judicial	A	Todas
01	242	06	3	02	Retenciones a terceros por orden judicial	A	Todas
01	242	07	0	00	Impuestos retenidos por pagar	A	Todas
01	242	07	1	01	Impuestos retenidos a empleados por pagar	A	Todas
01	242	07	2	01	Impuestos retenidos a empleados por pagar	A	Todas
01	242	07	3	01	Impuestos retenidos a empleados por pagar	A	Todas
01	242	07	1	02	Impuestos retenidos a terceros por pagar	A	Todas
01	242	07	2	02	Impuestos retenidos a terceros por pagar	A	Todas
01	242	07	3	02	Impuestos retenidos a terceros por pagar	A	Todas
01	242	08	0	00	Aportaciones laborales retenidas por pagar	A	Todas
01	242	09	0	00	Otras retenciones a terceros por pagar	A	Todas
01	242	10	0	00	Remuneraciones por pagar	A	Todas
01	242	11	0	00	Dividendos por pagar	A	Todas
01	242	13	0	00	Participaciones sobre la utilidad o excedentes por pagar	A	Todas
01	242	13	1	04	Participación de la Comisión Nacional de Emergencias	A	Todas
01	242	13	2	04	Participación de la Comisión Nacional de Emergencias	A	Todas
01	242	13	3	04	Participación de la Comisión Nacional de Emergencias	A	Todas
01	242	13	1	08	Participación de Operadoras de Pensiones de capital público	A	Todas
01	242	13	2	08	Participación de Operadoras de Pensiones de capital público	A	Todas
01	242	13	3	08	Participación de Operadoras de Pensiones de capital público	A	Todas
01	242	16	0	00	Obligaciones por pagar sobre préstamos con partes relacionadas	A	Todas
01	242	16	1	01	Compañías relacionadas	A	Todas
01	242	16	2	01	Compañías relacionadas	A	Todas
01	242	16	3	01	Compañías relacionadas	A	Todas
01	242	16	1	02	Socios	A	Todas
01	242	16	2	02	Socios	A	Todas
01	242	16	3	02	Socios	A	Todas
01	242	16	1	03	Funcionarios y empleados	A	Todas
01	242	16	2	03	Funcionarios y empleados	A	Todas
01	242	16	3	03	Funcionarios y empleados	A	Todas
01	242	19	0	00	Vacaciones acumuladas por pagar	A	Todas
01	242	20	0	00	Aguinaldo acumulado por pagar	A	Todas
01	242	21	0	00	Aportes al presupuesto de las Superintendencias por pagar	A	Todas
01	242	22	0	00	Multas por procedimientos administrativos por pagar	A	Todas
01	242	23	0	00	Cuentas por pagar por intervención administrativa	A	Todas
01	242	24	0	00	Cuentas por pagar por resoluciones de la Superintendencia	A	Todas
01	242	25	0	00	Comisiones por pagar por servicios bursátiles	A	Todas
01	242	26	0	00	Comisiones por pagar por servicios de custodia	A	Todas
01	242	26	1	01	Bancos	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	242	26	2	01	Bancos	A	Todas
01	242	26	3	01	Bancos	A	Todas
01	242	26	1	02	Central de valores	A	Todas
01	242	26	2	02	Central de valores	A	Todas
01	242	26	3	02	Central de valores	A	Todas
01	242	26	1	03	Puestos de bolsa	A	Todas
01	242	26	2	03	Puestos de bolsa	A	Todas
01	242	26	3	03	Puestos de bolsa	A	Todas
01	242	26	1	04	Sistema de anotación en cuenta	A	Todas
01	242	26	2	04	Sistema de anotación en cuenta	A	Todas
01	242	26	3	04	Sistema de anotación en cuenta	A	Todas
01	242	26	1	05	Custodios internacionales	A	Todas
01	242	26	2	05	Custodios internacionales	A	Todas
01	242	26	3	05	Custodios internacionales	A	Todas
01	242	26	1	99	Otras	A	Todas
01	242	26	2	99	Otras	A	Todas
01	242	26	3	99	Otras	A	Todas
01	242	27	0	00	Comisiones por pagar por colocación de seguros	A	Todas
01	242	28	0	00	Comisiones por pagar por operaciones de cambio y arbitraje de divisas	A	Todas
01	242	31	0	00	Comisiones por pagar del Sistema Centralizado de Recaudación (SICERE)	A	Todas
01	242	35	0	00	Comisiones por pagar con partes relacionadas	A	Todas
01	242	35	1	02	Comisiones por pagar por servicios de custodia	A	Todas
01	242	35	2	02	Comisiones por pagar por servicios de custodia	A	Todas
01	242	35	3	02	Comisiones por pagar por servicios de custodia	A	Todas
01	242	35	1	04	Otras cuentas y comisiones por pagar	A	Todas
01	242	35	2	04	Otras cuentas y comisiones por pagar	A	Todas
01	242	35	3	04	Otras cuentas y comisiones por pagar	A	Todas
01	242	99	0	00	Otras cuentas y comisiones por pagar	A	Todas
01	243	00	0	00	PROVISIONES	A	Todas
01	243	01	0	00	Provisiones para obligaciones patronales	A	Todas
01	243	03	0	00	Provisiones por litigios pendientes	A	Todas
01	243	05	0	00	Provisiones por costos de reestructuración de la entidad	A	Todas
01	243	99	0	00	Otras provisiones	A	Todas
01	244	00	0	00	CUENTAS POR PAGAR POR SERVICIOS BURSÁTILES	A	Todas
01	244	02	0	00	Obligaciones por pagar por operaciones a plazo por cuenta propia	A	Todas
01	244	02	1	01	Obligaciones por pagar por compromisos de compra	A	Todas
01	244	02	2	01	Obligaciones por pagar por compromisos de compra	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	244	02	3	01	Obligaciones por pagar por compromisos de compra	A	Todas
01	244	02	1	02	Obligaciones por pagar por compromisos de venta	A	Todas
01	244	02	2	02	Obligaciones por pagar por compromisos de venta	A	Todas
01	244	02	3	02	Obligaciones por pagar por compromisos de venta	A	Todas
01	244	99	0	00	Otras cuentas por pagar por servicios bursátiles	A	Todas
01	245	00	0	00	BONIFICACIONES POR PAGAR SOBRE COMISIONES FONDOS DE PENSIONES VOLUNTARIO	A	Todas
01	245	01	0	00	Bonificación por pagar sobre comisiones sobre rendimientos	A	Todas
01	245	02	0	00	Bonificación por pagar sobre comisiones sobre saldos	A	Todas
01	246	00	0	00	IMPUESTOS SOBRE LA RENTA DIFERIDO	A	Todas
01	246	02	0	00	Impuesto sobre la renta diferido	A	Todas
01	248	00	0	00	CARGOS POR PAGAR DIVERSOS	A	Todas
01	248	01	0	00	Cargos por pagar por cuentas por operaciones bursátiles	A	Todas
01	248	02	0	00	Cargos por pagar por cuentas por pagar diversas	A	Todas
01	250	00	0	00	OTROS PASIVOS	A	Todas
01	251	00	0	00	INGRESOS DIFERIDOS	A	Todas
01	251	02	0	00	Ganancias diferidas por ventas de bienes	A	Todas
01	251	99	0	00	Otros ingresos diferidos	A	Todas
01	257	00	0	00	Pasivo por pagos basados valor razonable instrumentos de patrimonio	A	Todas
01	257	01	0	00	Pagos basados valor razonable instrumentos de patrimonio	A	Todas
01	260	00	0	00	OBLIGACIONES SUBORDINADAS	A	Todas
01	261	00	0	00	OBLIGACIONES SUBORDINADAS	A	Todas
01	261	01	0	00	Precio colocación obligaciones subordinadas	A	Todas
01	261	02	0	00	(Amortización prima colocación de obligaciones subordinadas)	D	Todas
01	261	03	0	00	Amortización descuento colocación de obligaciones subordinadas	A	Todas
01	268	00	0	00	CARGOS POR PAGAR POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS	A	Todas
01	268	01	0	00	Cargos por pagar por obligaciones subordinadas	A	Todas
01	268	02	0	00	Comisiones por pagar por obligaciones subordinadas.	A	Todas
01	270	00	0	00	OBLIGACIONES CONVERTIBLES EN CAPITAL	A	Todas
01	271	00	0	00	OBLIGACIONES CONVERTIBLES EN CAPITAL	A	Todas
01	271	01	0	00	Precio colocación obligaciones convertibles en capital	A	Todas
01	271	02	0	00	(Amortización prima colocación de obligaciones convertibles)	D	Todas
01	271	03	0	00	Amortización descuento colocación obligaciones convertibles	A	Todas
01	278	00	0	00	CARGOS POR PAGAR POR OBLIGACIONES CONVERTIBLES EN CAPITAL	A	Todas
01	278	01	0	00	Cargos por pagar por obligaciones convertibles en capital	A	Todas
01	278	02	0	00	Comisiones por pagar por obligaciones convertibles en capital	A	Todas
01	280	00	0	00	OBLIGACIONES PREFERENTES	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	281	00	0	00	OBLIGACIONES PREFERENTES	A	Todas
01	281	01	0	00	Obligaciones preferentes a plazo	A	Todas
01	281	02	0	00	Obligaciones preferentes con cláusula de redención	A	Todas
01	288	00	0	00	CARGOS POR PAGAR POR OBLIGACIONES PREFERENTES	A	Todas
01	288	01	0	00	Cargos por pagar por obligaciones preferentes a plazo	A	Todas
01	288	02	0	00	Cargos por pagar por obligaciones preferentes con cláusula de redención	A	Todas
01	300	00	0	00	PATRIMONIO	A	Todas
01	310	00	0	00	CAPITAL SOCIAL Y CAPITAL MÍNIMO FUNCIONAMIENTO	A	Todas
01	311	00	0	00	CAPITAL PAGADO	A	Todas
01	311	01	0	00	Capital pagado ordinario	A	Todas
01	311	02	0	00	Capital pagado preferente	A	Todas
01	311	02	1	01	Capital preferente con dividendo acumulativo	A	Todas
01	311	02	2	01	Capital preferente con dividendo acumulativo	A	Todas
01	311	02	3	01	Capital preferente con dividendo acumulativo	A	Todas
01	311	02	1	02	Capital preferente con dividendo no acumulativo	A	Todas
01	311	02	2	02	Capital preferente con dividendo no acumulativo	A	Todas
01	311	02	3	02	Capital preferente con dividendo no acumulativo	A	Todas
01	312	00	0	00	CAPITAL DONADO	A	Todas
01	312	01	0	00	Capital donado	A	Todas
01	312	01	1	01	Efectivo	A	Todas
01	312	01	1	02	Inmuebles	A	Todas
01	312	01	1	03	Otro	A	Todas
01	315	00	0	00	(ACCIONES EN TESORERÍA)	D	Todas
01	315	01	0	00	(Capital ordinario)	D	Todas
01	315	02	0	00	(Capital preferente)	D	Todas
01	315	02	1	01	(Capital pagado preferente con dividendo acumulativo)	D	Todas
01	315	02	1	02	(Capital pagado preferente con dividendo no acumulativo)	D	Todas
01	315	99	0	00	(Otras aportaciones de capital)	D	Todas
01	316	00	0	00	CAPITAL MÍNIMO FUNCIONAMIENTO OPERADORAS PENSIONES COMPLEMENTARIAS	A	Todas
01	316	01	0	00	Capital Mínimo de Funcionamiento Operadores Pensiones Complementarias	A	Todas
01	320	00	0	00	APORTES PATRIMONIALES NO CAPITALIZADOS	A	Todas
01	321	00	0	00	CAPITAL PAGADO ADICIONAL	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	321	01	0	00	Prima en la Colocación de Acciones	A	Todas
01	321	02	0	00	(Descuento en la colocación de acciones)	D	Todas
01	322	00	0	00	APORTES PARA INCREMENTOS DE CAPITAL	A	Todas
01	322	01	0	00	Aportes por capitalizar	A	Todas
01	322	01	1	01	Aportes por capitalizar autorizados y por registrar en el Registro Público	A	Todas
01	322	01	1	02	Aportes por capitalizar pendiente de autorizar	A	Todas
01	322	02	0	00	Donaciones pendientes de capitalización	A	Todas
01	322	02	1	01	Donaciones por capitalizar autorizados y por registrar en el Registro Público	A	Todas
01	322	02	1	02	Donaciones por capitalizar pendientes de autorizar	A	Todas
01	323	00	0	00	DONACIONES Y OTRAS CONTRIBUCIONES NO CAPITALIZABLES	A	Todas
01	323	01	0	00	Donaciones no capitalizables	A	Todas
01	323	02	0	00	Otras contribuciones no capitalizables	A	Todas
01	324	00	0	00	APORTES EN EXCESO SOBRE CAPITAL MÍNIMO DE FUNCIONAMIENTO DE OPERADORAS DE PENSIONES COMPLEMENTARIAS	A	Todas
01	324	01	0	00	Aportes en exceso sobre el capital mínimo de funcionamiento de Operadoras de Pensiones Complementarias	A	Todas
01	330	00	0	00	AJUSTES AL PATRIMONIO	V	Todas
01	331	00	0	00	AJUSTES AL VALOR DE LOS ACTIVOS	V	Todas
01	331	01	0	00	Superávit por revaluación inmuebles, mobiliario y equipo	A	Todas
01	331	01	1	01	Superávit por revaluación de terrenos	A	Todas
01	331	01	1	02	Superávit por revaluación de edificios e instalaciones	A	Todas
01	331	01	1	03	Superávit por revaluación de mobiliario y equipo	A	Todas
01	331	01	1	04	Superávit por revaluación de vehículos	A	Todas
01	331	01	1	05	Superávit por revaluación de bienes tomados en arrendamiento financiero	A	Todas
01	331	01	1	07	Superávit por revaluación de bienes entregados en arrendamiento operativo	A	Todas
01	331	02	0	00	Ajuste por valuación de Inversiones disponibles para la venta	V	Todas
01	331	02	1	01	Ganancias (pérdidas) no realizadas	V	Todas
01	331	02	1	02	(Ajustes por impuesto diferido)	D	Todas
01	331	02	1	03	Ajustes por impuesto diferido	A	Todas
01	331	04	0	00	Ajuste por valuación de instrumentos financieros restringidos	V	Todas
01	331	04	1	01	Ganancias (pérdidas) no realizadas	V	Todas
01	331	04	1	02	(Ajustes por impuesto diferido)	D	Todas
01	331	04	1	03	Ajustes por impuesto diferido	A	Todas
01	331	05	0	00	Ajuste por valuación de instrumentos financieros en cesación de pagos, morosos o en litigio	V	Todas
01	331	05	1	01	Ganancias (pérdidas) no realizadas	V	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	331	05	1	02	(Ajustes por impuesto diferido)	D	Todas
01	331	05	1	03	Ajustes por impuesto diferido	A	Todas
01	331	06	0	00	Superávit por revaluación de otros activos	V	Todas
01	331	06	1	01	Efectos por revaluación de otros activos	V	Todas
01	331	07	0	00	Ajuste por valoración de instrumentos derivados	V	Todas
01	331	07	1	01	Ajuste por valoración de instrumentos derivados	V	Todas
01	331	08	0	00	Ajuste por valoración de obligaciones de entregar títulos en reportos y préstamos de valores	V	Todas
01	331	08	1	01	Ajuste por valoración de obligaciones de entregar títulos en reportos y préstamos de valores	V	Todas
01	332	00	0	00	AJUSTE POR VALUACIÓN DE PARTICIPACIONES EN OTRAS EMPRESAS	V	Todas
01	332	01	0	00	Superávit por revaluación inmueble mobiliario y equipo en empresas participadas	V	Todas
01	332	02	0	00	Superávit por revaluación de otros activos en empresas participadas	V	Todas
01	332	03	0	00	Ajuste por valuación de Inversiones disponibles para la venta en empresas participadas	V	Todas
01	333	00	0	00	AJUSTE POR CONVERSIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	V	Todas
01	333	01	0	00	Ajuste por conversión de estados financieros	V	Todas
01	340	00	0	00	RESERVAS PATRIMONIALES	A	Todas
01	341	00	0	00	RESERVA LEGAL	A	Todas
01	341	01	0	00	Reserva legal	A	Todas
01	342	00	0	00	OTRAS RESERVAS OBLIGATORIAS	A	Todas
01	342	01	0	00	Reservas estatutarias	A	Todas
01	342	02	0	00	Reservas por leyes específicas	A	Todas
01	342	02	1	01	Reserva de educación	A	Todas
01	342	02	1	02	Reserva de bienestar social	A	Todas
01	342	02	1	99	Otras reservas	A	Todas
01	342	03	0	00	Reservas por otras disposiciones	A	Todas
01	350	00	0	00	RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	V	Todas
01	351	00	0	00	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	A	Todas
01	351	01	0	00	Utilidades de ejercicios anteriores sin afectar	A	Todas
01	351	01	1	01	Utilidades de ejercicios anteriores	A	Todas
01	351	01	1	02	Correcciones de errores de ejercicios anteriores	A	Todas
01	351	01	1	03	Cambio de políticas contables de ejercicios anteriores	A	Todas
01	351	01	1	04	(Dividendos decretados en efectivo)	D	Todas
01	351	01	1	05	(Dividendos decretados en acciones)	D	Todas
01	351	01	1	06	Superávit por revaluación inmuebles mobiliario y equipo y otros activos realizados	V	Todas
01	351	01	1	99	Otros	V	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	351	02	0	00	Utilidades de ejercicios anteriores afectados para capitalizar	A	Todas
01	352	00	0	00	(PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES)	D	Todas
01	352	01	0	00	(Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores)	D	Todas
01	352	02	0	00	(Correcciones de errores de ejercicios anteriores)	D	Todas
01	352	03	0	00	(Cambio de políticas contables de ejercicios anteriores)	D	Todas
01	360	00	0	00	RESULTADO DEL PERÍODO	V	Todas
01	361	00	0	00	UTILIDAD O EXCEDENTE NETO DEL PERIODO	A	Todas
01	361	01	0	00	Utilidad o excedente del periodo	A	Todas
01	362	00	0	00	(PERDIDA DEL PERIODO)	D	Todas
01	362	01	0	00	(Pérdida del período)	D	Todas
01	370	00	0	00	INTERÉS MINORITARIO	A	Todas
01	371	00	0	00	INTERÉS MINORITARIO	A	Todas
01	371	01	0	00	Capital social en poder de socios minoritarios	A	Todas
01	371	02	0	00	Ajustes al patrimonio	A	Todas
01	371	03	0	00	Reservas patrimoniales	A	Todas
01	371	04	0	00	Resultados acumulados	A	Todas
01	400	00	0	00	GASTOS	D	Todas
01	410	00	0	00	GASTOS FINANCIEROS	D	Todas
01	411	00	0	00	GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON EL PUBLICO	D	Todas
01	411	05	0	00	Gastos por obligaciones por reporto, reporto tripartito y préstamos de valores	D	Todas
01	413	00	0	00	GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS	D	Todas
01	413	01	0	00	Gastos por obligaciones a la vista con entidades financieras	D	Todas
01	413	02	0	00	Gastos por obligaciones a plazo con entidades financieras	D	Todas
01	413	02	1	10	Gastos por financiamientos de entidades financieras del país	D	Todas
01	413	02	2	10	Gastos por financiamientos de entidades financieras del país	D	Todas
01	413	02	3	10	Gastos por financiamientos de entidades financieras del país	D	Todas
01	413	02	1	11	Gastos por financiamientos de entidades financieras del exterior	D	Todas
01	413	02	2	11	Gastos por financiamientos de entidades financieras del exterior	D	Todas
01	413	02	3	11	Gastos por financiamientos de entidades financieras del exterior	D	Todas
01	413	02	1	12	Gastos por bienes tomados en arrendamiento financiero	D	Todas
01	413	02	2	12	Gastos por bienes tomados en arrendamiento financiero	D	Todas
01	413	02	3	12	Gastos por bienes tomados en arrendamiento financiero	D	Todas
01	413	02	1	15	Gasto por obligaciones por recursos tomados del mercado de liquidez	D	Todas
01	413	02	2	15	Gasto por obligaciones por recursos tomados del mercado de liquidez	D	Todas
01	413	02	3	15	Gasto por obligaciones por recursos tomados del mercado de liquidez	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	413	02	1	16	Gasto por obligaciones por recursos tomados del mercado interbancario	D	Todas
01	413	02	2	16	Gasto por obligaciones por recursos tomados del mercado interbancario	D	Todas
01	413	02	3	16	Gasto por obligaciones por recursos tomados del mercado interbancario	D	Todas
01	413	02	1	17	Gasto por obligaciones entidades financieras relacionadas	D	Todas
01	413	02	2	17	Gasto por obligaciones entidades financieras relacionadas	D	Todas
01	413	02	3	17	Gasto por obligaciones entidades financieras relacionadas	D	Todas
01	413	02	1	99	Gastos por otras obligaciones a plazo con entidades financieras	D	Todas
01	413	02	2	99	Gastos por otras obligaciones a plazo con entidades financieras	D	Todas
01	413	02	3	99	Gastos por otras obligaciones a plazo con entidades financieras	D	Todas
01	413	03	0	00	Gastos por obligaciones con entidades no financieras	D	Todas
01	413	03	1	01	Gastos por financiamientos de entidades no financieras del país	D	Todas
01	413	03	2	01	Gastos por financiamientos de entidades no financieras del país	D	Todas
01	413	03	3	01	Gastos por financiamientos de entidades no financieras del país	D	Todas
01	413	03	1	02	Gastos por financiamientos de organismos internacionales	D	Todas
01	413	03	2	02	Gastos por financiamientos de organismos internacionales	D	Todas
01	413	03	3	02	Gastos por financiamientos de organismos internacionales	D	Todas
01	413	03	1	03	Gastos por financiamientos de instituciones externas de cooperación	D	Todas
01	413	03	2	03	Gastos por financiamientos de instituciones externas de cooperación	D	Todas
01	413	03	3	03	Gastos por financiamientos de instituciones externas de cooperación	D	Todas
01	413	03	1	04	Gastos por financiamientos de otras entidades no financieras del exterior	D	Todas
01	413	03	2	04	Gastos por financiamientos de otras entidades no financieras del exterior	D	Todas
01	413	03	3	04	Gastos por financiamientos de otras entidades no financieras del exterior	D	Todas
01	414	00	0	00	GASTOS FINANCIEROS POR CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	D	Todas
01	414	02	0	00	Gastos por cuentas por pagar diversas	D	Todas
01	414	04	0	00	Gastos por cuentas por pagar por operaciones bursátiles	D	Todas
01	414	04	1	01	Gastos por obligaciones por pagar por operaciones a plazo por cuenta propia	D	Todas
01	414	04	2	01	Gastos por obligaciones por pagar por operaciones a plazo por cuenta propia	D	Todas
01	414	04	3	01	Gastos por obligaciones por pagar por operaciones a plazo por cuenta propia	D	Todas
01	414	04	1	03	Gastos por cuentas por pagar por actividad de custodia autorizada de valores	D	Todas
01	414	04	2	03	Gastos por cuentas por pagar por actividad de custodia autorizada de valores	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	414	04	3	03	Gastos por cuentas por pagar por actividad de custodia autorizada de valores	D	Todas
01	414	04	1	99	Gastos por otras cuentas por pagar por servicios bursátiles	D	Todas
01	414	04	2	99	Gastos por otras cuentas por pagar por servicios bursátiles	D	Todas
01	414	04	3	99	Gastos por otras cuentas por pagar por servicios bursátiles	D	Todas
01	416	00	0	00	GASTOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES SUBORDINADAS, CONVERTIBLES Y PREFERENTES	D	Todas
01	416	01	0	00	Gastos por obligaciones subordinadas	D	Todas
01	416	02	0	00	Gastos por obligaciones convertibles en capital	D	Todas
01	416	03	0	00	Gastos por obligaciones preferentes	D	Todas
01	417	00	0	00	PÉRDIDAS POR POSICIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	D	Todas
01	417	01	0	00	Compras a futuro de moneda extranjera (Operaciones de cobertura)	D	Todas
01	417	01	1	01	Compras a futuro – swaps.	D	Todas
01	417	01	1	02	Compras a futuro – forwards.	D	Todas
01	417	01	1	99	Compras a futuro – otros.	D	Todas
01	417	02	0	00	Ventas a futuro de moneda extranjera (Operaciones de cobertura)	D	Todas
01	417	02	1	01	Ventas a futuro – swaps.	D	Todas
01	417	02	1	02	Ventas a futuro – forwards.	D	Todas
01	417	02	1	99	Ventas a futuro – otros.	D	Todas
01	417	03	0	00	Compras de opciones de moneda extranjera (Operaciones de cobertura)	D	Todas
01	417	03	1	01	Compra de opciones – calls.	D	Todas
01	417	03	1	02	Compra de opciones – puts.	D	Todas
01	417	03	1	99	Otros.	D	Todas
01	417	04	0	00	Contratos a futuro de tasas de interés (Operaciones de cobertura)	D	Todas
01	417	04	1	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras.	D	Todas
01	417	04	1	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps.	D	Todas
01	417	04	1	03	Compra de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	D	Todas
01	417	04	1	99	Otros.	D	Todas
01	417	05	0	00	Compras a futuro de valores representativos de capital (Operaciones de cobertura)	D	Todas
01	417	05	1	01	Compras a futuro – swaps.	D	Todas
01	417	05	1	02	Compras a futuro – forwards.	D	Todas
01	417	05	1	99	Compras a futuro – otros.	D	Todas
01	417	06	0	00	Ventas a futuro de valores representativos de capital (Operaciones de cobertura)	D	Todas
01	417	06	1	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	417	06	1	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	417	06	1	99	Ventas a futuro - otros	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	417	07	0	00	Compra de opciones de Instrumentos financieros representativos de capital (Operaciones de cobertura)	D	Todas
01	417	07	1	01	Compra de opciones – call	D	Todas
01	417	07	1	02	Compra de opciones – puts	D	Todas
01	417	07	1	99	Compra de opciones - otros	D	Todas
01	417	08	0	00	Compras a futuro de instrumentos financieros representativos de deuda (Operaciones de cobertura)	D	Todas
01	417	08	1	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	417	08	2	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	417	08	3	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	417	08	1	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	417	08	2	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	417	08	3	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	417	08	1	99	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	417	08	2	99	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	417	08	3	99	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	417	09	0	00	Ventas a futuro de instrumentos financieros representativos de deuda (Operaciones de cobertura)	D	Todas
01	417	09	1	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	417	09	2	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	417	09	3	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	417	09	1	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	417	09	2	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	417	09	3	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	417	09	1	99	Ventas a futuro - otros	D	Todas
01	417	09	2	99	Ventas a futuro - otros	D	Todas
01	417	09	3	99	Ventas a futuro - otros	D	Todas
01	417	10	0	00	Compra de opciones de instrumentos financieros representativos de deuda (Operaciones de cobertura)	D	Todas
01	417	11	0	00	Compras a futuro de moneda extranjera (Operaciones diferentes de cobertura)	D	Todas
01	417	11	1	01	Compras a futuro – swaps.	D	Todas
01	417	11	2	01	Compras a futuro – swaps.	D	Todas
01	417	11	3	01	Compras a futuro – swaps.	D	Todas
01	417	11	1	02	Compras a futuro – forwards.	D	Todas
01	417	11	2	02	Compras a futuro – forwards.	D	Todas
01	417	11	3	02	Compras a futuro – forwards.	D	Todas
01	417	11	1	99	Compras a futuro – otros.	D	Todas
01	417	11	2	99	Compras a futuro – otros.	D	Todas
01	417	11	3	99	Compras a futuro – otros.	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	417	12	0	00	Ventas a futuro de moneda extranjera (Operaciones diferentes de cobertura)	D	Todas
01	417	12	1	01	Ventas a futuro – swaps.	D	Todas
01	417	12	2	01	Ventas a futuro – swaps.	D	Todas
01	417	12	3	01	Ventas a futuro – swaps.	D	Todas
01	417	12	1	02	Ventas a futuro – forwards.	D	Todas
01	417	12	2	02	Ventas a futuro – forwards.	D	Todas
01	417	12	3	02	Ventas a futuro – forwards.	D	Todas
01	417	12	1	99	Ventas a futuro – otros.	D	Todas
01	417	12	2	99	Ventas a futuro – otros.	D	Todas
01	417	12	3	99	Ventas a futuro – otros.	D	Todas
01	417	13	0	00	Compras de opciones de moneda extranjera (Operaciones diferentes de cobertura)	D	Todas
01	417	13	1	01	Compra de opciones – calls.	D	Todas
01	417	13	2	01	Compra de opciones – calls.	D	Todas
01	417	13	3	01	Compra de opciones – calls.	D	Todas
01	417	13	1	02	Compra de opciones – puts.	D	Todas
01	417	13	2	02	Compra de opciones – puts.	D	Todas
01	417	13	3	02	Compra de opciones – puts.	D	Todas
01	417	13	1	99	Otros.	D	Todas
01	417	13	2	99	Otros.	D	Todas
01	417	13	3	99	Otros.	D	Todas
01	417	14	0	00	Ventas de opciones de moneda extranjera (Operaciones diferentes de cobertura)	D	Todas
01	417	14	1	01	Venta de opciones – calls.	D	Todas
01	417	14	2	01	Venta de opciones – calls.	D	Todas
01	417	14	3	01	Venta de opciones – calls.	D	Todas
01	417	14	1	02	Venta de opciones – puts.	D	Todas
01	417	14	2	02	Venta de opciones – puts.	D	Todas
01	417	14	3	02	Venta de opciones – puts.	D	Todas
01	417	14	1	99	Otros.	D	Todas
01	417	14	2	99	Otros.	D	Todas
01	417	14	3	99	Otros.	D	Todas
01	417	15	0	00	Contratos a futuro de tasas de interés (Operaciones diferentes de cobertura)	D	Todas
01	417	15	1	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras.	D	Todas
01	417	15	2	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras.	D	Todas
01	417	15	3	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras.	D	Todas
01	417	15	1	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps.	D	Todas
01	417	15	2	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps.	D	Todas
01	417	15	3	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps.	D	Todas
01	417	15	1	03	Compra de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	417	15	2	03	Compra de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	D	Todas
01	417	15	3	03	Compra de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	D	Todas
01	417	15	1	04	Venta de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	D	Todas
01	417	15	2	04	Venta de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	D	Todas
01	417	15	3	04	Venta de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	D	Todas
01	417	15	1	99	Otros.	D	Todas
01	417	15	2	99	Otros.	D	Todas
01	417	15	3	99	Otros.	D	Todas
01	417	16	0	00	Compras a futuro de instrumentos financieros representativos de deuda (Operaciones diferentes de cobertura)	D	Todas
01	417	16	1	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	417	16	2	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	417	16	3	01	Compras a futuro – swaps	D	Todas
01	417	16	1	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	417	16	2	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	417	16	3	02	Compras a futuro – forwards	D	Todas
01	417	16	1	99	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	417	16	2	99	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	417	16	3	99	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	417	17	0	00	Ventas a futuro de instrumentos financieros representativos de deuda (Operaciones diferentes de cobertura)	D	Todas
01	417	17	1	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	417	17	2	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	417	17	3	01	Ventas a futuro – swaps	D	Todas
01	417	17	1	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	417	17	2	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	417	17	3	02	Ventas a futuro – forwards	D	Todas
01	417	17	1	03	Compra de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	D	Todas
01	417	17	2	03	Compra de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	D	Todas
01	417	17	3	03	Compra de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	D	Todas
01	417	17	1	99	Ventas a futuro - otros	D	Todas
01	417	17	2	99	Ventas a futuro - otros	D	Todas
01	417	17	3	99	Ventas a futuro - otros	D	Todas
01	417	18	0	00	Compra de opciones de instrumentos financieros representativos de deuda (Operaciones diferentes de cobertura)	D	Todas
01	417	99	0	00	Otros instrumentos financieros derivados	D	Todas
01	417	99	1	01	Operaciones de cobertura	D	Todas
01	417	99	2	01	Operaciones de cobertura	D	Todas
01	417	99	3	01	Operaciones de cobertura	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	417	99	1	02	Operaciones diferentes de cobertura	D	Todas
01	417	99	2	02	Operaciones diferentes de cobertura	D	Todas
01	417	99	3	02	Operaciones diferentes de cobertura	D	Todas
01	418	00	0	00	PÉRDIDAS POR DIFERENCIAL CAMBIARIO Y UNIDADES DE DESARROLLO (UD)	D	Todas
01	418	01	0	00	Diferencias de cambio por obligaciones con el público	D	Todas
01	418	03	0	00	Diferencias de cambio por otras obligaciones financieras	D	Todas
01	418	04	0	00	Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones.	D	Todas
01	418	06	0	00	Diferencias de cambios por obligaciones subordinadas	D	Todas
01	418	07	0	00	Diferencias de cambio por obligaciones convertibles en capital	D	Todas
01	418	08	0	00	Diferencias de cambio por obligaciones preferentes	D	Todas
01	418	11	0	00	Diferencias de cambio por disponibilidades.	D	Todas
01	418	12	0	00	Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros	D	Todas
01	418	17	0	00	Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar	D	Todas
01	418	21	0	00	Reajuste por UD a las obligaciones con el público	D	Todas
01	418	23	0	00	Reajuste por UD a las otras obligaciones financieras	D	Todas
01	418	24	0	00	Reajuste por UD a las cuentas por pagar y provisiones	D	Todas
01	418	26	0	00	Reajuste por UD a las obligaciones subordinadas	D	Todas
01	418	27	0	00	Reajuste por UD a las obligaciones convertibles en capital	D	Todas
01	418	28	0	00	Reajuste por UD a las obligaciones preferentes	D	Todas
01	418	31	0	00	Reajuste por UD a las disponibilidades	D	Todas
01	418	32	0	00	Reajuste por UD a las inversiones en instrumentos financieros	D	Todas
01	418	37	0	00	Reajuste por UD a cuentas y comisiones por cobrar	D	Todas
01	419	00	0	00	OTROS GASTOS FINANCIEROS	D	Todas
01	419	11	0	00	Pérdida realizada en instrumentos financieros disponibles para la venta	D	Todas
01	419	11	1	01	Pérdida realizada en instrumentos financieros disponibles para la venta - recursos propios	D	Todas
01	419	11	2	01	Pérdida realizada en instrumentos financieros disponibles para la venta - recursos propios	D	Todas
01	419	11	3	01	Pérdida realizada en instrumentos financieros disponibles para la venta - recursos propios	D	Todas
01	419	14	0	00	Pérdida en la negociación de instrumentos financieros derivados (Operaciones de cobertura)	D	Todas
01	419	15	0	00	Pérdida en la negociación de instrumentos financieros derivados (Operaciones diferentes de cobertura)	D	Todas
01	419	17	0	00	Pérdida por valoración inversión en propiedades	D	Todas
01	419	18	0	00	Pérdida por negociación de inversión en propiedades	D	Todas
01	419	20	0	00	Gastos financieros por otros pasivos	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	419	21	0	00	Otros cargos financieros por operaciones con partes relacionadas	D	Todas
01	419	22	0	00	Gastos por recuperación de activos financieros en cesación de pagos, morosos o en litigio	D	Todas
01	419	23	0	00	Pérdida por obligaciones de entregar títulos en reportos y préstamos de valores	D	Todas
01	419	99	0	00	Otros gastos financieros diversos	D	Todas
01	420	00	0	00	GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS	D	Todas
01	421	00	0	00	GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE CARTERA DE CRÉDITOS Y CUENTAS Y COMISIONES POR COBRAR	D	Todas
01	421	02	0	00	Gastos por estimación de deterioro e incobrabilidad de otras cuentas por cobrar	D	Todas
01	422	00	0	00	GASTO POR ESTIMACIÓN DE DETERIORO DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	D	Todas
01	422	02	0	00	Gastos por estimación de deterioro de inversiones en valores disponibles para la venta.	D	Todas
01	422	04	0	00	Gasto por estimación de deterioro de instrumentos financieros en cesación de pagos	D	Todas
01	422	05	0	00	Gasto por estimación de deterioro de operaciones con instrumentos financieros derivados	D	Todas
01	422	06	0	00	Gasto por estimación de deterioro de instrumentos financieros vencidos y restringidos	D	Todas
01	423	00	0	00	GASTO POR DETERIORO DE INVERSIONES EN PROPIEDADES	D	Todas
01	423	01	0	00	Gasto por deterioro de inversión en propiedades	D	Todas
01	430	00	0	00	GASTOS OPERATIVOS DIVERSOS	D	Todas
01	431	00	0	00	COMISIONES POR SERVICIOS	D	Todas
01	431	01	0	00	Comisiones por corresponsalía	D	Todas
01	431	02	0	00	Comisiones por giros y transferencias	D	Todas
01	431	04	0	00	Comisiones por servicios bursátiles	D	Todas
01	431	05	0	00	Comisiones por Sistema Integrado de Pago Electrónico	D	Todas
01	431	06	0	00	Comisiones por servicios de custodia de instrumentos financieros	D	Todas
01	431	06	1	01	Bancos	D	Todas
01	431	06	1	02	Central de valores	D	Todas
01	431	06	1	03	Sistema de anotación en cuenta	D	Todas
01	431	06	1	04	Custodios internacionales	D	Todas
01	431	06	1	05	Puestos de bolsa	D	Todas
01	431	06	1	99	Otras entidades de custodia	D	Todas
01	431	08	0	00	Comisiones por servicios administrativos	D	Todas
01	431	09	0	00	Comisiones por servicios de las bolsas de valores	D	Todas
01	431	09	1	04	Tarifas por servicios diversos	D	Todas
01	431	12	0	00	Comisiones del Sistema Centralizado de Recaudación (SICERE)	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	431	16	0	00	Comisiones por operaciones con partes relacionadas	D	Todas
01	431	16	1	01	Comisiones por servicios bursátiles	D	Todas
01	431	16	2	01	Comisiones por servicios bursátiles	D	Todas
01	431	16	3	01	Comisiones por servicios bursátiles	D	Todas
01	431	16	1	02	Comisiones por Sistema Integrado de Pago Electrónico	D	Todas
01	431	16	2	02	Comisiones por Sistema Integrado de Pago Electrónico	D	Todas
01	431	16	3	02	Comisiones por Sistema Integrado de Pago Electrónico	D	Todas
01	431	16	1	03	Comisiones por servicios de custodia de instrumentos financieros	D	Todas
01	431	16	2	03	Comisiones por servicios de custodia de instrumentos financieros	D	Todas
01	431	16	3	03	Comisiones por servicios de custodia de instrumentos financieros	D	Todas
01	431	16	1	04	Comisiones por suscripción de emisiones	D	Todas
01	431	16	2	04	Comisiones por suscripción de emisiones	D	Todas
01	431	16	3	04	Comisiones por suscripción de emisiones	D	Todas
01	431	16	1	05	Comisiones por servicios de intermediación de valores	D	Todas
01	431	16	2	05	Comisiones por servicios de intermediación de valores	D	Todas
01	431	16	3	05	Comisiones por servicios de intermediación de valores	D	Todas
01	431	16	1	06	Comisiones por administración de fideicomisos	D	Todas
01	431	16	2	06	Comisiones por administración de fideicomisos	D	Todas
01	431	16	3	06	Comisiones por administración de fideicomisos	D	Todas
01	431	16	1	07	Comisiones por otros servicios	D	Todas
01	431	16	2	07	Comisiones por otros servicios	D	Todas
01	431	16	3	07	Comisiones por otros servicios	D	Todas
01	431	18	0	00	Comisiones por colocación de fondos de pensión	D	Todas
01	431	99	0	00	Comisiones por otros servicios	D	Todas
01	432	00	0	00	GASTOS POR BIENES REALIZABLES	D	Todas
01	432	05	0	00	Pérdida en venta de inmuebles mobiliario y equipo fuera de uso	D	Todas
01	434	00	0	00	CARGOS POR BIENES DIVERSOS	D	Todas
01	434	01	0	00	Depreciación de bienes entregados en arrendamiento operativo	D	Todas
01	434	02	0	00	Gastos por inmuebles mobiliario y equipo fuera de uso	D	Todas
01	434	03	0	00	Pérdidas por deterioro de activos diversos	D	Todas
01	434	04	0	00	Pérdida por deterioro de construcciones en proceso	D	Todas
01	434	05	0	00	Pérdida por deterioro de los bienes entregados en arrendamiento operativo	D	Todas
01	434	06	0	00	Pérdida por deterioro de los bienes asignados para uso del personal	D	Todas
01	434	07	0	00	Depreciación de los bienes asignados para uso del personal	D	Todas
01	434	08	0	00	Depreciación de biblioteca	D	Todas
01	434	10	0	00	Pérdida por deterioro de obras de arte	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	434	11	0	00	Pérdida por deterioro de cargos diferidos	D	Todas
01	434	12	0	00	Pérdida por deterioro de plusvalía comprada	D	Todas
01	434	13	0	00	Pérdida por deterioro de otros activos intangibles	D	Todas
01	434	99	0	00	Otros cargos por bienes diversos	D	Todas
01	435	00	0	00	GASTOS POR PROVISIONES	D	Todas
01	435	01	0	00	Provisiones para obligaciones patronales	D	Todas
01	435	02	0	00	Provisiones por litigios pendientes	D	Todas
01	435	04	0	00	Provisiones por costos de reestructuración de la entidad.	D	Todas
01	435	99	0	00	Otras provisiones	D	Todas
01	436	00	0	00	GASTOS POR BONIFICACIONES SOBRE COMISIONES FONDOS DE PENSIONES VOLUNTARIO	D	Todas
01	436	01	0	00	Gasto por bonificación en comisiones sobre rendimientos	D	Todas
01	436	02	0	00	Gasto por bonificación en comisiones sobre saldos	D	Todas
01	438	00	0	00	GASTOS CON PARTES RELACIONADAS	D	Todas
01	438	99	0	00	Otros gastos con partes relacionadas	D	Todas
01	439	00	0	00	OTROS GASTOS OPERATIVOS	D	Todas
01	439	01	0	00	Donaciones	D	Todas
01	439	02	0	00	Multas por incumplimiento de disposiciones legales y normativas	D	Todas
01	439	03	0	00	Diferencias de cambio por otros pasivos	D	Todas
01	439	04	0	00	Diferencias de cambio por otros activos	D	Todas
01	439	06	0	00	Reajuste por UD a otros pasivos	D	Todas
01	439	07	0	00	Reajuste por UD a otros activos	D	Todas
01	439	10	0	00	Impuesto sobre vehículos	D	Todas
01	439	11	0	00	Impuesto de renta por remesas al exterior	D	Todas
01	439	12	0	00	Impuesto de renta 8% sobre intereses de inversiones en instrumentos financieros	D	Todas
01	439	13	0	00	Impuesto territorial sobre bienes inmuebles	D	Todas
01	439	14	0	00	Impuestos municipales	D	Todas
01	439	15	0	00	Patentes	D	Todas
01	439	16	0	00	Otros impuestos pagados en el país	D	Todas
01	439	17	0	00	Otros impuestos pagados en el exterior	D	Todas
01	439	18	0	00	Pérdidas por fraudes, estafas, hurtos o robos	D	Todas
01	439	19	0	00	Pérdidas por siniestros	D	Todas
01	439	99	0	00	Gastos operativos varios	D	Todas
01	439	99	1	03	Gastos operativos por servicios bancarios y similares	D	Todas
01	439	99	2	03	Gastos operativos por servicios bancarios y similares	D	Todas
01	439	99	3	03	Gastos operativos por servicios bancarios y similares	D	Todas
01	439	99	1	99	Otros gastos operativos varios	D	Todas
01	440	00	0	00	GASTOS DE ADMINISTRACION	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	441	00	0	00	GASTOS DE PERSONAL	D	Todas
01	441	01	0	00	Sueldos y bonificaciones de personal permanente	D	Todas
01	441	02	0	00	Sueldos y bonificaciones de personal contratado	D	Todas
01	441	03	0	00	Remuneraciones a directores y fiscales	D	Todas
01	441	04	0	00	Tiempo extraordinario	D	Todas
01	441	05	0	00	Viáticos	D	Todas
01	441	06	0	00	Décimo tercer sueldo	D	Todas
01	441	07	0	00	Vacaciones	D	Todas
01	441	08	0	00	Incentivos	D	Todas
01	441	09	0	00	Gastos de representación fijos	D	Todas
01	441	10	0	00	Otras retribuciones	D	Todas
01	441	12	0	00	Cargas sociales patronales	D	Todas
01	441	13	0	00	Refrigerios	D	Todas
01	441	14	0	00	Vestimenta	D	Todas
01	441	15	0	00	Capacitación	D	Todas
01	441	16	0	00	Seguros para el personal	D	Todas
01	441	17	0	00	Mantenimiento de bienes asignados para uso del personal	D	Todas
01	441	18	0	00	Salario escolar	D	Todas
01	441	19	0	00	Fondo de capitalización laboral	D	Todas
01	441	22	0	00	Pagos a empleados basado valor razonable instrumentos de patrimonio	D	Todas
01	441	99	0	00	Otros gastos de personal	D	Todas
01	442	00	0	00	GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS	D	Todas
01	442	01	0	00	Servicios de computación	D	Todas
01	442	02	0	00	Servicios de seguridad	D	Todas
01	442	03	0	00	Servicios de información	D	Todas
01	442	04	0	00	Servicios de limpieza	D	Todas
01	442	05	0	00	Asesoría jurídica	D	Todas
01	442	06	0	00	Auditoría externa	D	Todas
01	442	07	0	00	Consultoría externa	D	Todas
01	442	08	0	00	Servicios Médicos	D	Todas
01	442	09	0	00	Servicios de tasación	D	Todas
01	442	10	0	00	Servicios de mensajería	D	Todas
01	442	11	0	00	Calificación de Riesgo	D	Todas
01	442	12	0	00	Servicios de gestión de riesgos	D	Todas
01	442	13	0	00	Servicios de correduría bursátil	D	Todas
01	442	99	0	00	Otros servicios contratados	D	Todas
01	443	00	0	00	GASTOS DE MOVILIDAD Y COMUNICACIONES	D	Todas
01	443	01	0	00	Pasajes y fletes	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	443	02	0	00	Seguros sobre vehículos	D	Todas
01	443	03	0	00	Mantenimiento, reparación y materiales para vehículos	D	Todas
01	443	04	0	00	Alquiler de vehículos	D	Todas
01	443	05	0	00	Depreciación de vehículos	D	Todas
01	443	06	0	00	Pérdida por deterioro de vehículos	D	Todas
01	443	07	0	00	Teléfonos, télex, fax	D	Todas
01	443	99	0	00	Otros gastos de movilidad y comunicaciones	D	Todas
01	444	00	0	00	GASTOS DE INFRAESTRUCTURA	D	Todas
01	444	01	0	00	Seguros sobre bienes de uso excepto vehículos	D	Todas
01	444	03	0	00	Mantenimiento y reparación de inmuebles mobiliario y equipo, excepto vehículos	D	Todas
01	444	04	0	00	Agua y energía eléctrica	D	Todas
01	444	05	0	00	Alquiler de inmuebles	D	Todas
01	444	06	0	00	Alquiler de muebles y equipos	D	Todas
01	444	07	0	00	Depreciación de inmuebles mobiliario y equipo excepto vehículos	D	Todas
01	444	08	0	00	Amortización de mejoras a propiedades tomadas en alquiler	D	Todas
01	444	09	0	00	Pérdida por deterioro de inmuebles mobiliario y equipo excepto vehículos	D	Todas
01	444	10	0	00	Pérdida por deterioro de bienes tomados en arrendamiento financiero	D	Todas
01	444	11	0	00	Pérdida por deterioro de bienes dedicados al arrendamiento operativo	D	Todas
01	444	12	0	00	Depreciación de bienes dedicados al arrendamiento operativo	D	Todas
01	444	99	0	00	Otros gastos de infraestructura	D	Todas
01	445	00	0	00	GASTOS GENERALES	D	Todas
01	445	03	0	00	Otros seguros	D	Todas
01	445	04	0	00	Amortización de gastos de organización e instalación	D	Todas
01	445	05	0	00	Amortización de otros cargos diferidos	D	Todas
01	445	06	0	00	Papelería, útiles y otros materiales	D	Todas
01	445	07	0	00	Gastos legales	D	Todas
01	445	08	0	00	Suscripciones y afiliaciones	D	Todas
01	445	09	0	00	Promoción y publicidad	D	Todas
01	445	10	0	00	Gastos de representación	D	Todas
01	445	11	0	00	Aportes a otras instituciones	D	Todas
01	445	12	0	00	Amortización de Software	D	Todas
01	445	13	0	00	Amortización de otros bienes intangibles	D	Todas
01	445	14	0	00	Gastos por otros servicios públicos	D	Todas
01	445	15	0	00	Gastos por materiales y suministros	D	Todas
01	445	16	0	00	Gastos de afiliación a organizaciones nacionales y extranjeras	D	Todas
01	445	17	0	00	Aportes al presupuesto de las Superintendencias	D	Todas
01	445	18	0	00	Multas por procedimientos administrativos	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	445	19	0	00	Gasto por intervención administrativa	D	Todas
01	445	99	0	00	Gastos generales diversos	D	Todas
01	450	00	0	00	IMPUESTO Y PARTICIPACIONES SOBRE LA UTILIDAD	D	Todas
01	451	00	0	00	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	D	Todas
01	451	01	0	00	Impuesto sobre la renta en el país	D	Todas
01	451	02	0	00	Impuesto sobre la renta diferido	D	Todas
01	451	03	0	00	Impuesto sobre la renta en el extranjero	D	Todas
01	452	00	0	00	PARTICIPACIONES LEGALES SOBRE LA UTILIDAD	D	Todas
01	452	04	0	00	Participación de la Comisión Nacional de Emergencias	D	Todas
01	452	08	0	00	Participación de Operadoras de Pensiones de capital público	D	Todas
01	500	00	0	00	INGRESOS	A	Todas
01	510	00	0	00	INGRESOS FINANCIEROS	A	Todas
01	511	00	0	00	INGRESOS FINANCIEROS POR DISPONIBILIDADES	A	Todas
01	511	01	0	00	Productos por depósitos en el B.C.C.R.	A	Todas
01	511	02	0	00	Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del país	A	Todas
01	511	03	0	00	Productos por depósitos a la vista en entidades financieras del exterior	A	Todas
01	511	06	0	00	Productos por disponibilidades restringidas	A	Todas
01	511	99	0	00	Productos por otros fondos disponibles	A	Todas
01	512	00	0	00	INGRESOS FINANCIEROS POR INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	A	Todas
01	512	02	0	00	Productos por inversiones en instrumentos financieros disponibles para la venta	A	Todas
01	512	02	1	01	Productos por inversiones en instrumentos financieros en el B.C.C.R y en el sector público no financiero del país - recursos propios	A	Todas
01	512	02	2	01	Productos por inversiones en instrumentos financieros en el B.C.C.R y en el sector público no financiero del país - recursos propios	A	Todas
01	512	02	3	01	Productos por inversiones en instrumentos financieros en el B.C.C.R y en el sector público no financiero del país - recursos propios	A	Todas
01	512	02	1	02	Productos por inversiones en instrumentos financieros en entidades financieras del país - recursos propios	A	Todas
01	512	02	2	02	Productos por inversiones en instrumentos financieros en entidades financieras del país - recursos propios	A	Todas
01	512	02	3	02	Productos por inversiones en instrumentos financieros en entidades financieras del país - recursos propios	A	Todas
01	512	02	1	03	Productos por inversiones en instrumentos financieros en el sector privado no financiero del país - recursos propios	A	Todas
01	512	02	2	03	Productos por inversiones en instrumentos financieros en el sector privado no financiero del país - recursos propios	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	512	02	3	03	Productos por inversiones en instrumentos financieros en el sector privado no financiero del país - recursos propios	A	Todas
01	512	02	1	05	Productos por inversiones en instrumentos financieros en partes relacionadas del país - recursos propios	A	Todas
01	512	02	2	05	Productos por inversiones en instrumentos financieros en partes relacionadas del país - recursos propios	A	Todas
01	512	02	3	05	Productos por inversiones en instrumentos financieros en partes relacionadas del país - recursos propios	A	Todas
01	512	02	1	06	Productos por inversiones en instrumentos financieros en otras entidades del país - recursos propios	A	Todas
01	512	02	2	06	Productos por inversiones en instrumentos financieros en otras entidades del país - recursos propios	A	Todas
01	512	02	3	06	Productos por inversiones en instrumentos financieros en otras entidades del país - recursos propios	A	Todas
01	512	02	1	07	Productos por inversiones en instrumentos financieros en bancos centrales y de entidades del sector público del exterior - recursos propios	A	Todas
01	512	02	2	07	Productos por inversiones en instrumentos financieros en bancos centrales y de entidades del sector público del exterior - recursos propios	A	Todas
01	512	02	3	07	Productos por inversiones en instrumentos financieros en bancos centrales y de entidades del sector público del exterior - recursos propios	A	Todas
01	512	02	1	08	Productos por inversiones en instrumentos financieros en entidades financieras del exterior - recursos propios	A	Todas
01	512	02	2	08	Productos por inversiones en instrumentos financieros en entidades financieras del exterior - recursos propios	A	Todas
01	512	02	3	08	Productos por inversiones en instrumentos financieros en entidades financieras del exterior - recursos propios	A	Todas
01	512	02	1	09	Productos por inversiones en instrumentos financieros en el sector privado no financiero del exterior - recursos propios	A	Todas
01	512	02	2	09	Productos por inversiones en instrumentos financieros en el sector privado no financiero del exterior - recursos propios	A	Todas
01	512	02	3	09	Productos por inversiones en instrumentos financieros en el sector privado no financiero del exterior - recursos propios	A	Todas
01	512	02	1	10	Productos por inversiones en instrumentos financieros en partes relacionadas del exterior - recursos propios	A	Todas
01	512	02	2	10	Productos por inversiones en instrumentos financieros en partes relacionadas del exterior - recursos propios	A	Todas
01	512	02	3	10	Productos por inversiones en instrumentos financieros en partes relacionadas del exterior - recursos propios	A	Todas
01	512	02	1	11	Productos por inversiones en instrumentos financieros en otras entidades del exterior - recursos propios	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	512	02	2	11	Productos por inversiones en instrumentos financieros en otras entidades del exterior - recursos propios	A	Todas
01	512	02	3	11	Productos por inversiones en instrumentos financieros en otras entidades del exterior - recursos propios	A	Todas
01	512	02	1	12	Productos por reporto, reporto tripartito y préstamos de valores - recursos propios	A	Todas
01	512	02	2	12	Productos por reporto, reporto tripartito y préstamos de valores - recursos propios	A	Todas
01	512	02	3	12	Productos por reporto, reporto tripartito y préstamos de valores - recursos propios	A	Todas
01	512	02	1	13	Productos por derechos contractuales sobre valores por operaciones a plazo-compromiso de compra - recursos propios	A	Todas
01	512	02	2	13	Productos por derechos contractuales sobre valores por operaciones a plazo-compromiso de compra - recursos propios	A	Todas
01	512	02	3	13	Productos por derechos contractuales sobre valores por operaciones a plazo-compromiso de compra - recursos propios	A	Todas
01	512	02	1	15	Productos por inversiones en otros instrumentos financieros disponibles para la venta - recursos propios	A	Todas
01	512	02	2	15	Productos por inversiones en otros instrumentos financieros disponibles para la venta - recursos propios	A	Todas
01	512	02	3	15	Productos por inversiones en otros instrumentos financieros disponibles para la venta - recursos propios	A	Todas
01	517	00	0	00	GANANCIAS POR POSICIÓN EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	A	Todas
01	517	01	0	00	Compras a futuro de moneda extranjera (Operaciones de cobertura)	A	Todas
01	517	01	1	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	517	01	1	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	517	01	1	99	Compras a futuro – otros	A	Todas
01	517	02	0	00	Ventas a futuro de moneda extranjera (Operaciones de cobertura)	A	Todas
01	517	02	1	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	517	02	1	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	517	02	1	99	Ventas a futuro – otros	A	Todas
01	517	03	0	00	Compras de opciones de moneda extranjera (Operaciones de cobertura)	A	Todas
01	517	03	1	01	Compra de opciones – calls	A	Todas
01	517	03	1	02	Compra de opciones – puts	A	Todas
01	517	03	1	99	Otros	A	Todas
01	517	04	0	00	Contratos a futuro de tasas de interés (Operaciones de cobertura)	A	Todas
01	517	04	1	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras	A	Todas
01	517	04	1	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps	A	Todas
01	517	04	1	03	Compra de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	517	04	1	99	Otros	A	Todas
01	517	05	0	00	Compras a futuro de valores representativos de capital (Operaciones de cobertura)	A	Todas
01	517	05	1	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	517	05	1	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	517	05	1	99	Compras a futuro – otros	A	Todas
01	517	06	0	00	Ventas a futuro de valores representativos de capital (Operaciones de cobertura)	A	Todas
01	517	06	1	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	517	06	1	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	517	06	1	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	517	07	0	00	Compra de opciones de valores representativos de capital (Operaciones de cobertura)	A	Todas
01	517	07	1	01	Compra de opciones – calls	A	Todas
01	517	07	1	02	Compra de opciones – puts	A	Todas
01	517	07	1	03	Compra de opciones - otros	A	Todas
01	517	07	1	99	Otros	A	Todas
01	517	08	0	00	Compras a futuro de instrumentos financieros representativos de deuda (Operaciones de cobertura)	A	Todas
01	517	08	1	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	517	08	2	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	517	08	3	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	517	08	1	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	517	08	2	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	517	08	3	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	517	08	1	99	Compras a futuro - otros	A	Todas
01	517	08	2	99	Compras a futuro - otros	A	Todas
01	517	08	3	99	Compras a futuro - otros	A	Todas
01	517	09	0	00	Ventas a futuro de instrumentos financieros representativos de deuda (Operaciones de cobertura)	A	Todas
01	517	09	1	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	517	09	2	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	517	09	3	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	517	09	1	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	517	09	2	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	517	09	3	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	517	09	1	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	517	09	2	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	517	09	3	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	517	10	0	00	Compra de opciones de instrumentos financieros representativos de deuda (Operaciones de cobertura)	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	517	11	0	00	Compras a futuro de moneda extranjera (Operaciones diferentes de cobertura)	A	Todas
01	517	11	1	01	Compras a futuro – swaps.	A	Todas
01	517	11	2	01	Compras a futuro – swaps.	A	Todas
01	517	11	3	01	Compras a futuro – swaps.	A	Todas
01	517	11	1	02	Compras a futuro – forwards.	A	Todas
01	517	11	2	02	Compras a futuro – forwards.	A	Todas
01	517	11	3	02	Compras a futuro – forwards.	A	Todas
01	517	11	1	99	Compras a futuro – otros.	A	Todas
01	517	11	2	99	Compras a futuro – otros.	A	Todas
01	517	11	3	99	Compras a futuro – otros.	A	Todas
01	517	12	0	00	Ventas a futuro de moneda extranjera (Operaciones diferentes de cobertura)	A	Todas
01	517	12	1	01	Ventas a futuro – swaps.	A	Todas
01	517	12	2	01	Ventas a futuro – swaps.	A	Todas
01	517	12	3	01	Ventas a futuro – swaps.	A	Todas
01	517	12	1	02	Ventas a futuro – forwards.	A	Todas
01	517	12	2	02	Ventas a futuro – forwards.	A	Todas
01	517	12	3	02	Ventas a futuro – forwards.	A	Todas
01	517	12	1	99	Ventas a futuro – otros.	A	Todas
01	517	12	2	99	Ventas a futuro – otros.	A	Todas
01	517	12	3	99	Ventas a futuro – otros.	A	Todas
01	517	13	0	00	Compras de opciones de moneda extranjera (Operaciones diferentes de cobertura)	A	Todas
01	517	13	1	01	Compra de opciones – calls.	A	Todas
01	517	13	2	01	Compra de opciones – calls.	A	Todas
01	517	13	3	01	Compra de opciones – calls.	A	Todas
01	517	13	1	02	Compra de opciones – puts.	A	Todas
01	517	13	2	02	Compra de opciones – puts.	A	Todas
01	517	13	3	02	Compra de opciones – puts.	A	Todas
01	517	13	1	99	Otros.	A	Todas
01	517	13	2	99	Otros.	A	Todas
01	517	13	3	99	Otros.	A	Todas
01	517	14	0	00	Ventas de opciones de moneda extranjera (Operaciones diferentes de cobertura)	A	Todas
01	517	14	1	01	Venta de opciones – calls.	A	Todas
01	517	14	2	01	Venta de opciones – calls.	A	Todas
01	517	14	3	01	Venta de opciones – calls.	A	Todas
01	517	14	1	02	Venta de opciones – puts.	A	Todas
01	517	14	2	02	Venta de opciones – puts.	A	Todas
01	517	14	3	02	Venta de opciones – puts.	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	517	14	1	99	Otros.	A	Todas
01	517	14	2	99	Otros.	A	Todas
01	517	14	3	99	Otros.	A	Todas
01	517	15	0	00	Contratos a futuro de tasas de interés (Operaciones diferentes de cobertura)	A	Todas
01	517	15	1	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras.	A	Todas
01	517	15	2	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras.	A	Todas
01	517	15	3	01	Contratos a futuro de tasas de interés – fras.	A	Todas
01	517	15	1	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps.	A	Todas
01	517	15	2	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps.	A	Todas
01	517	15	3	02	Contratos a futuro de tasas de interés – swaps.	A	Todas
01	517	15	1	03	Compra de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	A	Todas
01	517	15	2	03	Compra de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	A	Todas
01	517	15	3	03	Compra de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	A	Todas
01	517	15	1	04	Venta de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	A	Todas
01	517	15	2	04	Venta de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	A	Todas
01	517	15	3	04	Venta de opciones de tasas de interés - caps / floors / collars	A	Todas
01	517	15	1	99	Otros.	A	Todas
01	517	15	2	99	Otros.	A	Todas
01	517	15	3	99	Otros.	A	Todas
01	517	16	0	00	Compras a futuro de instrumentos financieros representativos de deuda (Operaciones diferentes de cobertura)	A	Todas
01	517	16	1	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	517	16	2	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	517	16	3	01	Compras a futuro – swaps	A	Todas
01	517	16	1	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	517	16	2	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	517	16	3	02	Compras a futuro – forwards	A	Todas
01	517	16	1	99	Compras a futuro - otros	A	Todas
01	517	16	2	99	Compras a futuro - otros	A	Todas
01	517	16	3	99	Compras a futuro - otros	A	Todas
01	517	17	0	00	Ventas a futuro de instrumentos financieros representativos de deuda (Operaciones diferentes de cobertura)	A	Todas
01	517	17	1	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	517	17	2	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	517	17	3	01	Ventas a futuro – swaps	A	Todas
01	517	17	1	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	517	17	2	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas
01	517	17	3	02	Ventas a futuro – forwards	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	517	17	1	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	517	17	2	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	517	17	3	99	Ventas a futuro - otros	A	Todas
01	517	18	0	00	Compra de opciones de instrumentos financieros representativos de deuda (Operaciones diferentes de cobertura)	A	Todas
01	517	99	0	00	Otros instrumentos financieros derivados	A	Todas
01	517	99	1	01	Operaciones de cobertura	A	Todas
01	517	99	2	01	Operaciones de cobertura	A	Todas
01	517	99	3	01	Operaciones de cobertura	A	Todas
01	517	99	1	02	Operaciones diferentes de cobertura	A	Todas
01	517	99	2	02	Operaciones diferentes de cobertura	A	Todas
01	517	99	3	02	Operaciones diferentes de cobertura	A	Todas
01	518	00	0	00	GANANCIAS POR DIFERENCIAL CAMBIARIO Y UNIDADES DE DESARROLLO (UD)	A	Todas
01	518	01	0	00	Diferencias de cambio por obligaciones con el público.	A	Todas
01	518	02	0	00	Diferencias de cambio por obligaciones con el B.C.C.R.	A	Todas
01	518	03	0	00	Diferencias de cambio por otras obligaciones financieras.	A	Todas
01	518	04	0	00	Diferencias de cambio por otras cuentas por pagar y provisiones.	A	Todas
01	518	06	0	00	Diferencias de cambio por obligaciones subordinadas.	A	Todas
01	518	07	0	00	Diferencias de cambio por obligaciones convertibles en capital	A	Todas
01	518	08	0	00	Diferencias de cambio por obligaciones preferentes	A	Todas
01	518	11	0	00	Diferencias de cambio por disponibilidades.	A	Todas
01	518	12	0	00	Diferencias de cambio por inversiones en instrumentos financieros	A	Todas
01	518	13	0	00	Diferencias de cambio por créditos vigentes.	A	Todas
01	518	14	0	00	Diferencias de cambio por créditos vencidos y en cobro judicial.	A	Todas
01	518	17	0	00	Diferencias de cambio por cuentas y comisiones por cobrar	A	Todas
01	518	21	0	00	Reajuste por UD a las obligaciones con el público	A	Todas
01	518	22	0	00	Reajuste por UD a las obligaciones con el B.C.C.R	A	Todas
01	518	23	0	00	Reajuste por UD a las otras obligaciones financieras	A	Todas
01	518	24	0	00	Reajuste por UD a las cuentas por pagar y provisiones	A	Todas
01	518	26	0	00	Reajuste por UD a las obligaciones subordinadas	A	Todas
01	518	27	0	00	Reajuste por UD a las obligaciones convertibles en capital	A	Todas
01	518	28	0	00	Reajuste por UD a las obligaciones preferentes	A	Todas
01	518	31	0	00	Reajuste por UD a las disponibilidades	A	Todas
01	518	32	0	00	Reajuste por UD a las inversiones en instrumentos financieros	A	Todas
01	518	33	0	00	Reajuste por UD a créditos vigentes	A	Todas
01	518	34	0	00	Reajuste por UD a créditos vencidos y en cobro judicial.	A	Todas
01	518	37	0	00	Reajuste por UD a las cuentas y comisiones por cobrar	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	519	00	0	00	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	A	Todas
01	519	11	0	00	Ganancia realizada en instrumentos financieros disponibles para la venta	A	Todas
01	519	11	1	01	Ganancia realizada en instrumentos financieros disponibles para la venta – recursos propios	A	Todas
01	519	11	2	01	Ganancia realizada en instrumentos financieros disponibles para la venta – recursos propios	A	Todas
01	519	11	3	01	Ganancia realizada en instrumentos financieros disponibles para la venta – recursos propios	A	Todas
01	519	13	0	00	Ganancia en la negociación de instrumentos financieros en cesación de pagos, morosos o en litigio	A	Todas
01	519	14	0	00	Ganancia en la negociación de instrumentos financieros derivados (Operaciones de cobertura)	A	Todas
01	519	15	0	00	Ganancia en la negociación de instrumentos financieros derivados (Operaciones diferentes de cobertura)	A	Todas
01	519	17	0	00	Ganancia por valoración inversión en propiedades	A	Todas
01	519	18	0	00	Ganancia por negociación de inversión en propiedades	A	Todas
01	519	20	0	00	Ingresos financieros por otros activos	A	Todas
01	519	21	0	00	Otros ingresos financieros por operaciones con partes relacionadas	A	Todas
01	519	22	0	00	Ganancia por obligaciones de entregar títulos en reportos y préstamos de valores	A	Todas
01	519	99	0	00	Otros ingresos financieros diversos	A	Todas
01	520	00	0	00	INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE ACTIVOS Y DISMINUCIÓN DE ESTIMACIONES Y PROVISIONES	A	Todas
01	521	00	0	00	RECUPERACIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS CASTIGADOS	A	Todas
01	521	03	0	00	Recuperaciones de inversiones en instrumentos financieros liquidados	A	Todas
01	523	00	0	00	DISMINUCION DE ESTIMACIÓN DE INVERSIONES EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	A	Todas
01	523	01	0	00	Disminución de estimación de inversiones en instrumentos financieros	A	Todas
01	524	00	0	00	DISMINUCIÓN DE PROVISIONES	A	Todas
01	524	01	0	00	Disminución de provisiones para obligaciones patronales	A	Todas
01	524	02	0	00	Disminución de provisiones por litigios pendientes	A	Todas
01	524	04	0	00	Disminución de provisiones por costos de reestructuración de la entidad.	A	Todas
01	524	99	0	00	Disminución de otras provisiones	A	Todas
01	530	00	0	00	INGRESOS OPERATIVOS DIVERSOS	A	Todas
01	531	00	0	00	COMISIONES POR SERVICIOS	A	Todas
01	531	19	0	00	Comisiones por administración de fondos de pensión	A	Todas
01	531	19	1	01	Comisiones sobre rendimientos	A	Todas
01	531	19	1	02	Comisiones sobre aportes	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	531	19	1	03	Comisiones sobre saldo administrado	A	Todas
01	531	20	0	00	Comisiones por colocación de seguros	A	Todas
01	531	25	0	00	Comisiones por servicios de custodia de valores autorizado	A	Todas
01	531	26	0	00	Comisiones por operaciones con partes relacionadas	A	Todas
01	531	26	1	24	Comisiones por servicios de custodia de valores autorizado	A	Todas
01	531	26	2	24	Comisiones por servicios de custodia de valores autorizado	A	Todas
01	531	26	3	24	Comisiones por servicios de custodia de valores autorizado	A	Todas
01	531	26	1	25	Comisiones por asesoría de inversión	A	Todas
01	531	26	2	25	Comisiones por asesoría de inversión	A	Todas
01	531	26	3	25	Comisiones por asesoría de inversión	A	Todas
01	531	26	1	99	Otras comisiones	A	Todas
01	531	26	2	99	Otras comisiones	A	Todas
01	531	26	3	99	Otras comisiones	A	Todas
01	531	27	0	00	Comisiones por asesoría de inversión	A	Todas
01	532	00	0	00	INGRESOS POR BIENES REALIZABLES	A	Todas
01	532	04	0	00	Ganancia en venta de inmuebles, mobiliario y equipo fuera de uso	A	Todas
01	538	00	0	00	OTROS INGRESOS CON PARTES RELACIONADAS	A	Todas
01	538	99	0	00	Otros ingresos con partes relacionadas	A	Todas
01	539	00	0	00	OTROS INGRESOS OPERATIVOS	A	Todas
01	539	01	0	00	Ingresos por alquiler de bienes	A	Todas
01	539	03	0	00	Ingresos por recuperación de gastos	A	Todas
01	539	05	0	00	Diferencias de cambio por otros pasivos	A	Todas
01	539	06	0	00	Diferencias de cambio por otros activos	A	Todas
01	539	07	0	00	Reajuste por UD a otros pasivos	A	Todas
01	539	08	0	00	Reajuste por UD a otros activos	A	Todas
01	539	12	0	00	Ingresos por cobros administrativos a las otras entidades del grupo	A	Todas
01	539	13	0	00	Otros ingresos por cuentas por cobrar	A	Todas
01	539	99	0	00	Ingresos operativos varios	A	Todas
01	550	00	0	00	Disminución de impuesto y participaciones sobre la utilidad	A	Todas
01	551	00	0	00	Disminución del impuesto sobre la renta	A	Todas
01	551	01	0	00	Disminución de impuesto sobre la renta del período	A	Todas
01	551	02	0	00	Disminución de impuesto sobre la renta de períodos anteriores	A	Todas
01	551	03	0	00	Diferencias temporarias deducibles	A	Todas
01	551	04	0	00	Pérdidas y créditos fiscales de períodos anteriores	A	Todas
01	552	00	0	00	Disminución de las participaciones sobre la utilidad	A	Todas
01	552	01	0	00	Disminución de participaciones sobre la utilidad del período	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	552	02	0	00	Disminución de participaciones sobre la utilidad de períodos anteriores	A	Todas
01	600	00	0	00	CUENTAS CONTINGENTES	D	Todas
01	610	00	0	00	CUENTAS CONTINGENTES DEUDORAS	D	Todas
01	617	00	0	00	OTRAS CONTINGENCIAS	D	Todas
01	617	03	0	00	Litigios y demandas pendientes	D	Todas
01	620	00	0	00	CUENTAS CONTINGENTES ACREEDORAS	A	Todas
01	627	00	0	00	OBLIGACIONES POR OTRAS CONTINGENCIAS	A	Todas
01	627	03	0	00	Obligaciones por litigios y demandas pendientes	A	Todas
01	630	00	0	00	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	D	Todas
01	631	00	0	00	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	D	Todas
01	631	01	0	00	Compras a futuro de moneda extranjera:	D	Todas
01	631	01	1	01	Compras a futuro - swaps	D	Todas
01	631	01	2	01	Compras a futuro - swaps	D	Todas
01	631	01	3	01	Compras a futuro - swaps	D	Todas
01	631	01	1	02	Compras a futuro - forwards	D	Todas
01	631	01	2	02	Compras a futuro - forwards	D	Todas
01	631	01	3	02	Compras a futuro - forwards	D	Todas
01	631	01	1	09	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	631	01	2	09	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	631	01	3	09	Compras a futuro - otros	D	Todas
01	631	02	0	00	Deudores por ventas a futuro de moneda extranjera	D	Todas
01	631	02	1	01	Deudores por ventas a futuro - swaps.	D	Todas
01	631	02	2	01	Deudores por ventas a futuro - swaps.	D	Todas
01	631	02	3	01	Deudores por ventas a futuro - swaps.	D	Todas
01	631	02	1	02	Deudores por ventas a futuro - forwards.	D	Todas
01	631	02	2	02	Deudores por ventas a futuro - forwards.	D	Todas
01	631	02	3	02	Deudores por ventas a futuro - forwards.	D	Todas
01	631	02	1	09	Deudores por ventas a futuro - otros.	D	Todas
01	631	02	2	09	Deudores por ventas a futuro - otros.	D	Todas
01	631	02	3	09	Deudores por ventas a futuro - otros.	D	Todas
01	631	03	0	00	Compra de opciones de moneda extranjera	D	Todas
01	631	03	1	01	Compra de opciones de moneda extranjera - call a término.	D	Todas
01	631	03	2	01	Compra de opciones de moneda extranjera - call a término.	D	Todas
01	631	03	3	01	Compra de opciones de moneda extranjera - call a término.	D	Todas
01	631	03	1	02	Compra de opciones de moneda extranjera - call a fecha adelantada.	D	Todas
01	631	03	2	02	Compra de opciones de moneda extranjera - call a fecha adelantada.	D	Todas
01	631	03	3	02	Compra de opciones de moneda extranjera - call a fecha adelantada.	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	631	03	1	03	Compra de opciones de moneda extranjera - put a término.	D	Todas
01	631	03	2	03	Compra de opciones de moneda extranjera - put a término.	D	Todas
01	631	03	3	03	Compra de opciones de moneda extranjera - put a término.	D	Todas
01	631	03	1	04	Compra de opciones de moneda extranjera - put a fecha adelantada	D	Todas
01	631	03	2	04	Compra de opciones de moneda extranjera - put a fecha adelantada	D	Todas
01	631	03	3	04	Compra de opciones de moneda extranjera - put a fecha adelantada	D	Todas
01	631	03	1	09	Otros	D	Todas
01	631	03	2	09	Otros	D	Todas
01	631	03	3	09	Otros	D	Todas
01	631	04	0	00	Deudores por venta de opciones de moneda extranjera	D	Todas
01	631	04	1	01	Deudores por venta de opciones de moneda extranjera - call a término	D	Todas
01	631	04	2	01	Deudores por venta de opciones de moneda extranjera - call a término	D	Todas
01	631	04	3	01	Deudores por venta de opciones de moneda extranjera - call a término	D	Todas
01	631	04	1	02	Deudores por venta de opciones de moneda extranjera - call a fecha adelantada	D	Todas
01	631	04	2	02	Deudores por venta de opciones de moneda extranjera - call a fecha adelantada	D	Todas
01	631	04	3	02	Deudores por venta de opciones de moneda extranjera - call a fecha adelantada	D	Todas
01	631	04	1	03	Deudores por venta de opciones de moneda extranjera -put a término	D	Todas
01	631	04	2	03	Deudores por venta de opciones de moneda extranjera -put a término	D	Todas
01	631	04	3	03	Deudores por venta de opciones de moneda extranjera -put a término	D	Todas
01	631	04	1	04	Deudores por venta de opciones de moneda extranjera - put a fecha adelantada	D	Todas
01	631	04	2	04	Deudores por venta de opciones de moneda extranjera - put a fecha adelantada	D	Todas
01	631	04	3	04	Deudores por venta de opciones de moneda extranjera - put a fecha adelantada	D	Todas
01	631	04	1	09	Otros	D	Todas
01	631	04	2	09	Otros	D	Todas
01	631	04	3	09	Otros	D	Todas
01	631	05	0	00	Compras a futuro de valores representativos de capital	D	Todas
01	631	05	1	01	Compras a futuro- swaps	D	Todas
01	631	05	2	01	Compras a futuro- swaps	D	Todas
01	631	05	3	01	Compras a futuro- swaps	D	Todas
01	631	05	1	02	Compras a futuro- forwards	D	Todas
01	631	05	2	02	Compras a futuro- forwards	D	Todas
01	631	05	3	02	Compras a futuro- forwards	D	Todas
01	631	05	1	03	Compras a futuro- otros	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	631	05	2	03	Compras a futuro- otros	D	Todas
01	631	05	3	03	Compras a futuro- otros	D	Todas
01	631	06	0	00	Ventas a futuro de valores representativos de capital	D	Todas
01	631	06	1	01	Ventas a futuro - swaps	D	Todas
01	631	06	2	01	Ventas a futuro - swaps	D	Todas
01	631	06	3	01	Ventas a futuro - swaps	D	Todas
01	631	06	1	02	Ventas a futuro - forwards	D	Todas
01	631	06	2	02	Ventas a futuro - forwards	D	Todas
01	631	06	3	02	Ventas a futuro - forwards	D	Todas
01	631	06	1	09	Ventas a futuro- otros	D	Todas
01	631	06	2	09	Ventas a futuro- otros	D	Todas
01	631	06	3	09	Ventas a futuro- otros	D	Todas
01	631	07	0	00	Compras de opciones representativos de capital	D	Todas
01	631	07	1	01	Compra de opciones - calls	D	Todas
01	631	07	2	01	Compra de opciones - calls	D	Todas
01	631	07	3	01	Compra de opciones - calls	D	Todas
01	631	07	1	02	Compra de opciones - puts	D	Todas
01	631	07	2	02	Compra de opciones - puts	D	Todas
01	631	07	3	02	Compra de opciones - puts	D	Todas
01	631	07	1	09	Compra de opciones - otros	D	Todas
01	631	07	2	09	Compra de opciones - otros	D	Todas
01	631	07	3	09	Compra de opciones - otros	D	Todas
01	631	08	0	00	Deudores por ventas de opciones representativos de capital	D	Todas
01	631	08	1	01	Deudores por venta de opciones - calls	D	Todas
01	631	08	2	01	Deudores por venta de opciones - calls	D	Todas
01	631	08	3	01	Deudores por venta de opciones - calls	D	Todas
01	631	08	1	02	Deudores por venta de opciones - puts	D	Todas
01	631	08	2	02	Deudores por venta de opciones - puts	D	Todas
01	631	08	3	02	Deudores por venta de opciones - puts	D	Todas
01	631	08	1	03	Deudores por venta de opciones - otros	D	Todas
01	631	08	2	03	Deudores por venta de opciones - otros	D	Todas
01	631	08	3	03	Deudores por venta de opciones - otros	D	Todas
01	631	09	0	00	Compras a futuro de valores representativos de deuda	D	Todas
01	631	09	1	01	Compras a futuro - swaps	D	Todas
01	631	09	2	01	Compras a futuro - swaps	D	Todas
01	631	09	3	01	Compras a futuro - swaps	D	Todas
01	631	09	1	02	Compras a futuro - forwards	D	Todas
01	631	09	2	02	Compras a futuro - forwards	D	Todas
01	631	09	3	02	Compras a futuro - forwards	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	631	09	1	03	Compras a futuro- otros	D	Todas
01	631	09	2	03	Compras a futuro- otros	D	Todas
01	631	09	3	03	Compras a futuro- otros	D	Todas
01	631	10	0	00	Ventas a futuro de valores representativos de deuda	D	Todas
01	631	10	1	01	Ventas a futuro - swaps	D	Todas
01	631	10	2	01	Ventas a futuro - swaps	D	Todas
01	631	10	3	01	Ventas a futuro - swaps	D	Todas
01	631	10	1	02	Ventas a futuro - forwards	D	Todas
01	631	10	2	02	Ventas a futuro - forwards	D	Todas
01	631	10	3	02	Ventas a futuro - forwards	D	Todas
01	631	10	1	03	Ventas a futuro- otros	D	Todas
01	631	10	2	03	Ventas a futuro- otros	D	Todas
01	631	10	3	03	Ventas a futuro- otros	D	Todas
01	631	11	0	00	Compra de opciones de valores representativos de deuda	D	Todas
01	631	11	1	01	Compra de opciones - calls	D	Todas
01	631	11	2	01	Compra de opciones - calls	D	Todas
01	631	11	3	01	Compra de opciones - calls	D	Todas
01	631	11	1	02	Compra de opciones - puts	D	Todas
01	631	11	2	02	Compra de opciones - puts	D	Todas
01	631	11	3	02	Compra de opciones - puts	D	Todas
01	631	11	1	03	Compra de opciones - otros	D	Todas
01	631	11	2	03	Compra de opciones - otros	D	Todas
01	631	11	3	03	Compra de opciones - otros	D	Todas
01	631	12	0	00	Deudores por venta de opciones de valores representativos de deuda	D	Todas
01	631	12	1	01	Deudores por venta de opciones - calls	D	Todas
01	631	12	2	01	Deudores por venta de opciones - calls	D	Todas
01	631	12	3	01	Deudores por venta de opciones - calls	D	Todas
01	631	12	1	02	Deudores por venta de opciones - puts	D	Todas
01	631	12	2	02	Deudores por venta de opciones - puts	D	Todas
01	631	12	3	02	Deudores por venta de opciones - puts	D	Todas
01	631	12	1	03	Deudores por venta de opciones – otros	D	Todas
01	631	12	2	03	Deudores por venta de opciones – otros	D	Todas
01	631	12	3	03	Deudores por venta de opciones – otros	D	Todas
01	631	12	1	04	Otros	D	Todas
01	631	12	2	04	Otros	D	Todas
01	631	12	3	04	Otros	D	Todas
01	631	99	0	00	Otros instrumentos financieros.	D	Todas
01	640	00	0	00	RESPONSABILIDAD POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	641	00	0	00	RESPONSABILIDAD POR INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS	A	Todas
01	641	01	0	00	Acreeedores por compras a futuro de moneda extranjera:	A	Todas
01	641	01	1	01	Acreeedores por compras a futuro - swaps	A	Todas
01	641	01	2	01	Acreeedores por compras a futuro - swaps	A	Todas
01	641	01	3	01	Acreeedores por compras a futuro - swaps	A	Todas
01	641	01	1	02	Acreeedores por compras a futuro - forwards	A	Todas
01	641	01	2	02	Acreeedores por compras a futuro - forwards	A	Todas
01	641	01	3	02	Acreeedores por compras a futuro - forwards	A	Todas
01	641	01	1	09	Acreeedores por compras a futuro - otros	A	Todas
01	641	01	2	09	Acreeedores por compras a futuro - otros	A	Todas
01	641	01	3	09	Acreeedores por compras a futuro - otros	A	Todas
01	641	02	0	00	Ventas a futuro de moneda extranjera	A	Todas
01	641	02	1	01	Ventas a futuro - swaps.	A	Todas
01	641	02	2	01	Ventas a futuro - swaps.	A	Todas
01	641	02	3	01	Ventas a futuro - swaps.	A	Todas
01	641	02	1	02	Ventas a futuro - forwards.	A	Todas
01	641	02	2	02	Ventas a futuro - forwards.	A	Todas
01	641	02	3	02	Ventas a futuro - forwards.	A	Todas
01	641	02	1	09	Ventas a futuro - otros.	A	Todas
01	641	02	2	09	Ventas a futuro - otros.	A	Todas
01	641	02	3	09	Ventas a futuro - otros.	A	Todas
01	641	03	0	00	Acreeedores por compras de opciones de moneda extranjera	A	Todas
01	641	03	1	01	Acreeedores por compra de opciones de moneda extranjera - call a término.	A	Todas
01	641	03	2	01	Acreeedores por compra de opciones de moneda extranjera - call a término.	A	Todas
01	641	03	3	01	Acreeedores por compra de opciones de moneda extranjera - call a término.	A	Todas
01	641	03	1	02	Acreeedores por compra de opciones de moneda extranjera - call a fecha adelantada.	A	Todas
01	641	03	2	02	Acreeedores por compra de opciones de moneda extranjera - call a fecha adelantada.	A	Todas
01	641	03	3	02	Acreeedores por compra de opciones de moneda extranjera - call a fecha adelantada.	A	Todas
01	641	03	1	03	Acreeedores por compra de opciones de moneda extranjera - put a término.	A	Todas
01	641	03	2	03	Acreeedores por compra de opciones de moneda extranjera - put a término.	A	Todas
01	641	03	3	03	Acreeedores por compra de opciones de moneda extranjera - put a término.	A	Todas
01	641	03	1	04	Acreeedores por compra de opciones de moneda extranjera - put a fecha adelantada.	A	Todas
01	641	03	2	04	Acreeedores por compra de opciones de moneda extranjera - put a fecha adelantada.	A	Todas
01	641	03	3	04	Acreeedores por compra de opciones de moneda extranjera - put a fecha adelantada.	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	641	03	1	09	Otros.	A	Todas
01	641	03	2	09	Otros.	A	Todas
01	641	03	3	09	Otros.	A	Todas
01	641	04	0	00	Venta de opciones de moneda extranjera	A	Todas
01	641	04	1	01	Venta de opciones de moneda extranjera - call a término.	A	Todas
01	641	04	2	01	Venta de opciones de moneda extranjera - call a término.	A	Todas
01	641	04	3	01	Venta de opciones de moneda extranjera - call a término.	A	Todas
01	641	04	1	02	Venta de opciones de moneda extranjera - call a fecha adelantada	A	Todas
01	641	04	2	02	Venta de opciones de moneda extranjera - call a fecha adelantada	A	Todas
01	641	04	3	02	Venta de opciones de moneda extranjera - call a fecha adelantada	A	Todas
01	641	04	1	03	Venta de opciones de moneda extranjera -put a término	A	Todas
01	641	04	2	03	Venta de opciones de moneda extranjera -put a término	A	Todas
01	641	04	3	03	Venta de opciones de moneda extranjera -put a término	A	Todas
01	641	04	1	04	Venta de opciones de moneda extranjera - put a fecha adelantada	A	Todas
01	641	04	2	04	Venta de opciones de moneda extranjera - put a fecha adelantada	A	Todas
01	641	04	3	04	Venta de opciones de moneda extranjera - put a fecha adelantada	A	Todas
01	641	04	1	09	Otros	A	Todas
01	641	04	2	09	Otros	A	Todas
01	641	04	3	09	Otros	A	Todas
01	641	05	0	00	Compras a futuro de valores representativos de capital	A	Todas
01	641	05	1	01	Compras a futuro- swaps	A	Todas
01	641	05	2	01	Compras a futuro- swaps	A	Todas
01	641	05	3	01	Compras a futuro- swaps	A	Todas
01	641	05	1	02	Compras a futuro- forwards	A	Todas
01	641	05	2	02	Compras a futuro- forwards	A	Todas
01	641	05	3	02	Compras a futuro- forwards	A	Todas
01	641	05	1	09	Compras a futuro- otros	A	Todas
01	641	05	2	09	Compras a futuro- otros	A	Todas
01	641	05	3	09	Compras a futuro- otros	A	Todas
01	641	06	0	00	Ventas a futuro de valores representativos de capital	A	Todas
01	641	06	1	01	Ventas a futuro - swaps	A	Todas
01	641	06	2	01	Ventas a futuro - swaps	A	Todas
01	641	06	3	01	Ventas a futuro - swaps	A	Todas
01	641	06	1	02	Ventas a futuro - forwards	A	Todas
01	641	06	2	02	Ventas a futuro - forwards	A	Todas
01	641	06	3	02	Ventas a futuro - forwards	A	Todas
01	641	06	1	09	Ventas a futuro- otros	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	641	06	2	09	Ventas a futuro- otros	A	Todas
01	641	06	3	09	Ventas a futuro- otros	A	Todas
01	641	07	0	00	Compras de opciones representativos de capital	A	Todas
01	641	07	1	01	Compra de opciones - calls	A	Todas
01	641	07	2	01	Compra de opciones - calls	A	Todas
01	641	07	3	01	Compra de opciones - calls	A	Todas
01	641	07	1	02	Compra de opciones - puts	A	Todas
01	641	07	2	02	Compra de opciones - puts	A	Todas
01	641	07	3	02	Compra de opciones - puts	A	Todas
01	641	07	1	09	Compra de opciones - otros	A	Todas
01	641	07	2	09	Compra de opciones - otros	A	Todas
01	641	07	3	09	Compra de opciones - otros	A	Todas
01	641	08	0	00	Ventas de opciones representativos de capital	A	Todas
01	641	08	1	01	Deudores por venta de opciones - calls	A	Todas
01	641	08	2	01	Deudores por venta de opciones - calls	A	Todas
01	641	08	3	01	Deudores por venta de opciones - calls	A	Todas
01	641	08	1	02	Deudores por venta de opciones - puts	A	Todas
01	641	08	2	02	Deudores por venta de opciones - puts	A	Todas
01	641	08	3	02	Deudores por venta de opciones - puts	A	Todas
01	641	08	1	09	Deudores por venta de opciones - otros	A	Todas
01	641	08	2	09	Deudores por venta de opciones - otros	A	Todas
01	641	08	3	09	Deudores por venta de opciones - otros	A	Todas
01	641	09	0	00	Compras a futuro de valores representativos de deuda	A	Todas
01	641	09	1	01	Compras a futuro - swaps	A	Todas
01	641	09	2	01	Compras a futuro - swaps	A	Todas
01	641	09	3	01	Compras a futuro - swaps	A	Todas
01	641	09	1	02	Compras a futuro - forwards	A	Todas
01	641	09	2	02	Compras a futuro - forwards	A	Todas
01	641	09	3	02	Compras a futuro - forwards	A	Todas
01	641	09	1	03	Compras a futuro- otros	A	Todas
01	641	09	2	03	Compras a futuro- otros	A	Todas
01	641	09	3	03	Compras a futuro- otros	A	Todas
01	641	10	0	00	Ventas a futuro de valores representativos de deuda	A	Todas
01	641	10	1	01	Ventas a futuro - swaps	A	Todas
01	641	10	2	01	Ventas a futuro - swaps	A	Todas
01	641	10	3	01	Ventas a futuro - swaps	A	Todas
01	641	10	1	02	Ventas a futuro - forwards	A	Todas
01	641	10	2	02	Ventas a futuro - forwards	A	Todas
01	641	10	3	02	Ventas a futuro - forwards	A	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	641	10	1	03	Ventas a futuro- otros	A	Todas
01	641	10	2	03	Ventas a futuro- otros	A	Todas
01	641	10	3	03	Ventas a futuro- otros	A	Todas
01	641	11	0	00	Compra de opciones de valores representativos de deuda	A	Todas
01	641	11	1	01	Acreeedores por compra de opciones - calls	A	Todas
01	641	11	2	01	Acreeedores por compra de opciones - calls	A	Todas
01	641	11	3	01	Acreeedores por compra de opciones - calls	A	Todas
01	641	11	1	02	Acreeedores por compra de opciones - puts	A	Todas
01	641	11	2	02	Acreeedores por compra de opciones - puts	A	Todas
01	641	11	3	02	Acreeedores por compra de opciones - puts	A	Todas
01	641	11	1	03	Acreeedores por compra de opciones - otros	A	Todas
01	641	11	2	03	Acreeedores por compra de opciones - otros	A	Todas
01	641	11	3	03	Acreeedores por compra de opciones - otros	A	Todas
01	641	12	0	00	Venta de opciones de valores representativos de capital	A	Todas
01	641	12	1	01	Venta de opciones - calls	A	Todas
01	641	12	2	01	Venta de opciones - calls	A	Todas
01	641	12	3	01	Venta de opciones - calls	A	Todas
01	641	12	1	02	Venta de opciones - puts	A	Todas
01	641	12	2	02	Venta de opciones - puts	A	Todas
01	641	12	3	02	Venta de opciones - puts	A	Todas
01	641	12	1	03	Venta de opciones - otros	A	Todas
01	641	12	2	03	Venta de opciones - otros	A	Todas
01	641	12	3	03	Venta de opciones - otros	A	Todas
01	641	12	1	04	Otros	A	Todas
01	641	12	2	04	Otros	A	Todas
01	641	12	3	04	Otros	A	Todas
01	641	99	0	00	Otros instrumentos financieros.	A	Todas
01	800	00	0	00	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	D	Todas
01	810	00	0	00	OTRAS CUENTAS DE ORDEN POR CUENTA PROPIA DEUDORAS	D	Todas
01	811	00	0	00	BIENES Y VALORES EN CUSTODIA POR CUENTA PROPIA	D	Todas
01	811	05	0	00	Valores en custodia de inversiones propias OPC - Valor facial de principales	D	Todas
01	811	05	1	01	Valores en entidades de custodia	D	Todas
01	811	05	2	01	Valores en entidades de custodia	D	Todas
01	811	05	3	01	Valores en entidades de custodia	D	Todas
01	811	05	1	02	Valores en central de valores	D	Todas
01	811	05	2	02	Valores en central de valores	D	Todas
01	811	05	3	02	Valores en central de valores	D	Todas
01	811	05	1	03	Valores en anotación en cuenta	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	811	05	2	03	Valores en anotación en cuenta	D	Todas
01	811	05	3	03	Valores en anotación en cuenta	D	Todas
01	811	05	1	04	Valores en custodios internacionales	D	Todas
01	811	05	2	04	Valores en custodios internacionales	D	Todas
01	811	05	3	04	Valores en custodios internacionales	D	Todas
01	811	06	0	00	Valores en custodia de inversiones propias OPC - Monto de cupones	D	Todas
01	811	06	1	01	Valores en entidades de custodia	D	Todas
01	811	06	2	01	Valores en entidades de custodia	D	Todas
01	811	06	3	01	Valores en entidades de custodia	D	Todas
01	811	06	1	02	Valores en central de valores	D	Todas
01	811	06	2	02	Valores en central de valores	D	Todas
01	811	06	3	02	Valores en central de valores	D	Todas
01	811	06	1	03	Valores en anotación en cuenta	D	Todas
01	811	06	2	03	Valores en anotación en cuenta	D	Todas
01	811	06	3	03	Valores en anotación en cuenta	D	Todas
01	811	06	1	04	Valores en custodios internacionales	D	Todas
01	811	06	2	04	Valores en custodios internacionales	D	Todas
01	811	06	3	04	Valores en custodios internacionales	D	Todas
01	811	07	0	00	Valores en custodia de inversiones propias OPC - Cantidad de acciones	D	Todas
01	811	07	1	01	Valores en entidades de custodia	D	Todas
01	811	07	2	01	Valores en entidades de custodia	D	Todas
01	811	07	3	01	Valores en entidades de custodia	D	Todas
01	811	07	1	02	Valores en central de valores	D	Todas
01	811	07	2	02	Valores en central de valores	D	Todas
01	811	07	3	02	Valores en central de valores	D	Todas
01	811	07	1	03	Valores en anotación en cuenta	D	Todas
01	811	07	2	03	Valores en anotación en cuenta	D	Todas
01	811	07	3	03	Valores en anotación en cuenta	D	Todas
01	811	07	1	04	Valores en custodios internacionales	D	Todas
01	811	07	2	04	Valores en custodios internacionales	D	Todas
01	811	07	3	04	Valores en custodios internacionales	D	Todas
01	811	08	0	00	Valores en custodia de inversiones propias OPC - Cantidad de participaciones	D	Todas
01	811	08	1	01	Valores en entidades de custodia	D	Todas
01	811	08	2	01	Valores en entidades de custodia	D	Todas
01	811	08	3	01	Valores en entidades de custodia	D	Todas
01	811	08	1	02	Valores en central de valores	D	Todas
01	811	08	2	02	Valores en central de valores	D	Todas
01	811	08	3	02	Valores en central de valores	D	Todas

CÓDIGO					Listado de códigos de saldos contables	Movimiento	Operadora relacionada
Cód TR	Clase / Grupo / Cuenta	Sub cuenta	Moneda	Cuenta analítica	Descripción del Código	1/	
01	811	08	1	03	Valores en anotación en cuenta	D	Todas
01	811	08	2	03	Valores en anotación en cuenta	D	Todas
01	811	08	3	03	Valores en anotación en cuenta	D	Todas
01	811	08	1	04	Valores en custodios internacionales	D	Todas
01	811	08	2	04	Valores en custodios internacionales	D	Todas
01	811	08	3	04	Valores en custodios internacionales	D	Todas
01	812	00	0	00	GARANTÍAS RECIBIDAS EN PODER DE LA ENTIDAD	D	Todas
01	812	01	0	00	Garantías prendarias	D	Todas
01	812	03	0	00	Garantías sobre instrumentos financieros	D	Todas
01	812	99	0	00	Otras garantías recibidas en poder de la entidad	D	Todas
01	815	00	0	00	CUENTAS CASTIGADAS	D	Todas
01	815	03	0	00	Inversiones castigadas	D	Todas
01	815	04	0	00	Productos por cobrar castigados	D	Todas
01	820	00	0	00	CUENTAS DE ORDEN POR CUENTA PROPIA ACREEDORAS	A	Todas
01	830	00	0	00	CUENTA DE ORDEN POR CUENTA DE TERCEROS DEUDORAS	D	Todas
01	831	00	0	00	BIENES Y VALORES EN CUSTODIA POR CUENTA DE TERCEROS	D	Todas
01	831	03	0	00	Títulos "TUDES" de afiliados recibidos en custodia según Artículo 75 de Ley 7531	D	Todas
01	832	00	0	00	ACTIVOS DE LOS FONDOS ADMINISTRADOS	D	Todas
01	832	01	0	00	Fondos de pensiones	D	Todas
01	832	01	1	01	Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias	D	Todas
01	832	01	1	02	Régimen Voluntario de Pensiones Complementarias	D	Todas
01	832	01	1	03	Fondos de Capitalización Laboral	D	Todas
01	832	01	1	04	Fondo de Ahorro Voluntario	D	Todas
01	832	01	1	05	Fondos creados por Leyes Especiales	D	Todas
01	840	00	0	00	CUENTAS DE ORDEN POR CUENTA DE TERCEROS ACREEDORAS	A	Todas
02	193	01	0	00	El valor en libros de las acciones de la misma entidad dadas en garantía de operaciones crediticias.	D	Todas
02	193	02	0	00	Inversiones en empresas relacionadas (a valor de mercado)	D	Todas
02	195	01	0	00	Requerimiento de riesgo operativo	D	Todas
02	195	02	0	00	Requerimiento de riesgo de crédito	D	Todas
02	195	03	0	00	Requerimiento de riesgo de mercado	D	Todas
02	195	04	0	00	Resultado del cálculo del capital base	D	Todas

1/ El código de movimiento corresponde a:

D: Código de cuenta con saldo deudor.

A: Código de cuenta con saldo acreedor.

V: Código de cuenta con saldo variable (deudor o acreedor)."

Anexo N° 4

“DISPOSICIONES SOBRE LA REMISIÓN DE LA INFORMACIÓN REQUERIDA POR LA SUPERINTENDENCIA DE PENSIONES

Artículo 1. Periodicidad, plazo y medio de suministro y procesamiento de la información

Las Entidades Autorizadas deberán suministrar y procesar la información periódica requerida de conformidad con el “Manual de Información”, “Manual de Cuentas para las Entidades Autorizadas y de los Fondos Administrados” u otra disposición expresa, con la periodicidad, el contenido, los plazos y los medios que se indican, para cada reporte, a continuación:

<i>Reporte</i>	<i>Periodicidad</i>	<i>Plazo de entrega</i>	<i>Medio</i>
<i>Saldos contables de los fondos</i>	Diaria	Hasta las 12 m.d. del segundo día hábil siguiente.	Servicio de Transferencia de Información del VES.
<i>Saldos Contables de la Entidad Autorizada</i>	Diaria	Hasta las 5 p.m. del quinto día hábil siguiente.	Servicio de Transferencia de Información del VES.
<i>Archivo de inversiones de los fondos</i>	Diaria	Hasta las 12 m.d. del segundo día hábil siguiente.	Servicio de Transferencia de Información del VES.

<p><i>Estados financieros auditados de las operadoras y sus fondos</i></p>	<p>Anual</p>	<p>40 días hábiles después del cierre anual.</p>	<p>Preferiblemente en formato PDF o, en su defecto, en un archivo electrónico en word. Los estados financieros deberán venir firmados y los archivos protegidos. La información impresa también deberá presentarse a la Superintendencia dentro del plazo establecido.</p>
<p><i>Archivos de afiliados</i></p>	<p>Mensual</p>	<p>Se crean dos grupos de operadoras: El Grupo A conformado por: BAC San José, CCSS, Popular Pensiones e IBP Pensiones OPC. El Grupo B conformado por: BN Vital, INS Pensiones, BCR Pensión y Vida Plena. En los meses pares el Grupo A enviará y procesará la información dentro de los primeros 4 días hábiles y, el Grupo B, dentro de los cuatro días hábiles inmediatos siguientes al cuarto día hábil del mes de que se trate. En los meses impares los grupos intercambiarán de posición de manera que el Grupo B enviará y procesará la información dentro de</p>	<p>Servicio de Transferencia de Información del VES.</p>

		los primeros 4 días hábiles y, el Grupo A , hará lo propio dentro de los cuatro días hábiles inmediatos siguientes al cuarto día hábil de dicho mes, es decir, del quinto día al octavo día hábil inclusive.	
<i>Archivo modificación de datos personales (afiliados)</i>	Mensual	Dentro de los tres días hábiles anteriores al cierre de cada mes.	Servicio de Transferencia de Información del VES.
<i>Archivo operaciones únicas y múltiples (OM-afiliados)</i>	Mensual	Dentro de los veinte ¹⁰ días naturales posteriores al cierre de cada mes	Servicio de Transferencia de Información del VES.
<i>Archivo de reporte de depósitos</i>	Diaria	Hasta las 5 p.m. del quinto día hábil siguiente.	Servicio de Transferencia de Información del VES.
<i>Archivo de Inversiones de la Entidad Autorizada</i>	Diaria	Hasta las 5 p.m. del quinto día hábil siguiente.	Servicio de Transferencia de Información del VES
<i>OD¹¹²</i>	Diaria	Hasta las 12 m.d. del segundo día hábil siguiente.	Servicio de Transferencia de Información del VES.

Artículo 2. Transferencia y validación remota de información

La operación del Servicio de Transferencia de Información es un servicio de la Ventanilla Electrónica de Servicios (VES), en consecuencia, la información que deba ser remitida por este medio también debe observar la normativa sobre el uso y funcionamiento del VES, incluyendo el Servicio para la Administración de la Seguridad (SAS).

Artículo 3. Sobre el cumplimiento de plazos

¹⁰ Modificado en cuanto al plazo por el [SP-A-151](#) de las diecisiete horas del día once de julio de 2011.

¹¹ Adicionado por el [SP-A-153](#) de las doce horas del día siete de noviembre de 2011.

¹² Modificado por el [SP-A-171](#) de las catorce horas del día dieciséis de agosto de 2013.

La información que deba ser remitida a través del Servicio de Transferencia de Información del VES habrá satisfecho todos los requerimientos señalados en el Artículo 1, anterior, cuando hayan superado el proceso de validación indicado en el *Manual de Información* y queden incluidos en la base de datos de la Superintendencia de Pensiones dentro del plazo establecido.

La fecha para el cumplimiento de plazos sobre la información que deba ser remitida por otro medio al indicado en el párrafo anterior, será la que muestre el recibo de SUPEN, siempre y cuando dicha información sea completa y haya satisfecho los requisitos dispuestos en la normativa.

La inclusión de la información en la base de datos no implica que la Superintendencia de Pensiones homologue, avale o apruebe la misma, quedando, en todo momento, incólume el ejercicio de su potestad para aplicar las sanciones que correspondan en caso de que la información no haya cumplido con los requerimientos legales, reglamentarios o técnicos establecidos o aceptados, sea falsa, incompleta o imprecisa, o que de ella se derive un impedimento u obstaculización de las labores de supervisión.

Artículo 4. Comunicaciones electrónicas

Las comunicaciones electrónicas de datos remitidas por los funcionarios de las entidades autorizadas, debidamente identificados por el sistema, serán válidas y eficaces, surtiendo todos los efectos legales y probatorios, a partir de la fecha y hora que queden disponibles en las bases de datos de la Superintendencia de Pensiones. Tanto los documentos electrónicos remitidos por medio del Servicio de Transferencia de Información del VES (o cualquier otro de tipo electrónico), como sus versiones impresas en soporte papel, serán reconocidos como medio de prueba en la vía administrativa y judicial.

La fecha y hora generada automáticamente por el sistema se tendrá por cierta, salvo prueba en contrario.

Artículo 5. Sobre situaciones de fuerza mayor o caso fortuito para remisión de información

Si por circunstancias de fuerza mayor o caso fortuito la entidad autorizada no pueda suministrar y procesar la información en los plazos establecidos en esta normativa, deberá presentar una explicación escrita a la Superintendencia, debidamente firmada por el Gerente General o por la persona que lo sustituya, conteniendo una explicación detallada de la situación, el plan de acción y el plazo para ajustarse a lo establecido en estas disposiciones.

SP-A-142-2010

Página No. 116

En el caso de la información de suministro diario, el informe mencionado en el párrafo anterior deberá presentarse no menos de dos horas antes del cumplimiento de la estipulada. Tratándose de información mensual y anual, el informe deberá presentarse dentro de un plazo máximo 3 y 10 días hábiles antes, respectivamente, del vencimiento del plazo indicado en el Artículo 1 de estas disposiciones.