



BANCO CENTRAL  
DE LA REPÚBLICA ARGENTINA

COMUNICACIÓN "A" 8084	06/08/2024
-----------------------	------------

A LAS ENTIDADES FINANCIERAS:

Ref.: Circular  
RUNOR 1-1855:

***Régimen Informativo Estados Financieros para  
Publicación Trimestral / Anual.***

---

Nos dirigimos a Uds. para hacerles llegar las hojas que corresponden reemplazar en la Sección 12. del texto ordenado de "Presentación de Informaciones al Banco Central" relacionadas con las disposiciones difundidas mediante la Comunicación "A" 8071.

Adicionalmente se considera propicia la oportunidad para adecuar el nombre de los archivos correspondientes a los anexos "Cuadro de revaluación de propiedad, planta y equipo (N16\_AF2.pdf)" y "Cuadro de revaluación de activos intangibles (N16\_AG2.pdf)".

Saludamos a Uds. atentamente.

BANCO CENTRAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA

Rodrigo J. Danessa  
Gerente Principal de Régimen Informativo y  
Centrales de Información

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

ANEXO



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Estados Financieros para publicación trimestral/anual.

#### 12.1. Instrucciones generales.

- 12.1.1. La información se enviará en un archivo denominado "TRIMANUA.TXT" (diseño 4401), que contendrá los datos conforme al diseño de registro según modelo inserto en el punto 12.3., el que deberá grabarse de acuerdo con lo previsto en el punto 1.2.3.2. de la Sección 1. del texto ordenado de "Presentación de Informaciones al Banco Central". No se admite la remisión bajo la opción "NO OPERA" ("OPERA = 'FALSE'" en el archivo "Detalle.xml").
- 12.1.2. La totalidad de los datos correspondientes a los estados y anexos serán grabados en un único archivo ("TRIMANUA.TXT") utilizando un único diseño de registro (4401), debiendo integrar los campos que se especifican en los anexos insertos en el punto 12.4.1. para cada uno de ellos. Los campos sin utilizar deberán completarse con ceros si son numéricos y con blancos si son de tipo carácter.
- 12.1.3. Los anexos "Cuadro de revaluación de propiedad, planta y equipo (**N16\_AF2.pdf**)" y "Cuadro de revaluación de activos intangibles (**N16\_AG2.pdf**)", se grabarán en documentos de formato portable (Portable Document Format – PDF) denominándose según lo previsto en el punto 12.4.1. En los casos que el informe y/o anexo a grabar requiera la comparación con otros períodos, así como la apertura por código de consolidación, toda la información relacionada con los mismos se grabará en un único archivo pdf respetando la denominación prevista en el mencionado punto.

Las notas previstas en el punto 12.4.3. también se grabarán en documentos de formato portable (Portable Document Format – PDF), conforme a lo previsto en el punto 1.2.3.3. de la Sección 1. del texto ordenado de "Presentación de Informaciones al Banco Central".

- 12.1.4. Cada estado y/o anexo se diferenciará por el código de informe que se consignará en el campo 6 del diseño 4401.

Los estados de situación financiera, de resultados, de otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, son de carácter obligatorio, como así también el informe 000 de datos generales.

Sólo se informarán los anexos con datos, en función de los estados antes mencionados.



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Estados Financieros para publicación trimestral/anual.

Anexo RUNOR	Informe	Código de Informe (Campo)	Frecuencia de remisión	Comparativo del período bajo informe	CONSOLIDACION	
					Entidades que Consolidan	Entidades que no Consolidan
17	Anexo I – Apertura de pasivos financieros por plazos remanentes	"A-I"	Trimestral	NO COMPARATIVO	CC 001 Y 002	CC 002
18	Anexo J – Movimiento de provisiones	"A-J"	Trimestral	Cierre ejer. anterior	CC 001	CC 002
19	Anexo K – Composición del capital social	"A-K"	Anual	NO COMPARATIVO	CC 001	CC 002
20	Anexo L – Saldos en moneda extranjera	"A-L"	Trimestral	Cierre ejer. anterior	CC 001	CC 002
21	Anexo M – Resumen de los estados financieros de las sucursales de la entidad local radicadas en el exterior	"A-M"	Anual	NO COMPARATIVO	CC 001	CC 002
22	Anexo N - Asistencia a vinculados	"A-N"	Anual	Cierre ejer. anterior	CC 001	CC 002
23	Anexo O - Instrumentos financieros derivados	"A-O"	Trimestral	NO COMPARATIVO	CC 001	CC 002
24	Anexo P - Categorías de activos y pasivos financieros	"A-P"	Anual	NO COMPARATIVO	CC 001 Y 002	CC 002
25	Anexo Q - Apertura de Resultados	"A-Q"	Anual	NO COMPARATIVO	CC 001 Y 002	CC 002
26	Anexo R - Corrección de valor pérdidas - Previsiones por riesgo de incobrabilidad	"AR1"	Trimestral	Cierre ejer. anterior	CC 001 Y 002	CC 002
		"AR2"	Trimestral	Cierre ejer. anterior	CC 001 Y 002	CC 002
27	Proyecto de distribución de utilidades	"004"	Anual	NO COMPARATIVO	CC 001	CC 002

### Anexos en archivo PDF

Informe	Nombre de archivo	Frecuencia de remisión	Comparativo del período bajo informe	CONSOLIDACION	
				Entidades que Consolidan	Entidades que no Consolidan
Cuadro de revaluación de propiedad, planta y equipo	<b>N16_AF2.pdf</b>	Anual	NO COMPARATIVO	CC 001 Y 002	CC 002
Cuadro de revaluación de activos intangibles	<b>N16_AG2.pdf</b>	Anual	NO COMPARATIVO	CC 001 Y 002	CC 002



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Estados Financieros para publicación trimestral/anual.

ANEXO 2

Campo 7		Notas Campo 34 (3)	Período 2	Período 1	Inicio Período 1 (2)
			Campo 16	Campo 17	Campo 18
	<b>PASIVO</b>				
0201000000	<b>Depósitos</b>				
0201010000	Sector público no financiero				
0201020000	Sector financiero				
0201030000	Sector privado no financiero y residentes en el exterior				
0202000000	Pasivos a valor razonable con cambios en resultados				
0203000000	Instrumentos derivados				
0204000000	Operaciones de pase y cauciones				
0205000000	Otros pasivos financieros				
0206000000	Financiamientos recibidos del BCRA y otras instituciones financieras				
0207000000	Obligaciones negociables emitidas				
0208000000	Pasivo por impuestos a las ganancias corriente				
0209000000	Obligaciones negociables subordinadas				
0210000000	Provisiones				
0211000000	Pasivo por impuestos a las ganancias diferido				
0212000000	Otros pasivos no financieros				
0200000000	<b>TOTAL PASIVO</b>				
	<b>PATRIMONIO NETO</b>				
0301010000	Capital social				
0301020000	Aportes no capitalizados				
0301030000	Ajustes al capital		(1)	(1)	(1)
0301040000	Ganancias reservadas				
0301050000	Resultados no asignados		(1)	(1)	(1)
0301060000	Otros Resultados Integrales acumulados		(1)	(1)	(1)
0301070000	Resultado del ejercicio		(1)	(1)	(1)
0301000000	Patrimonio neto atribuible a los propietarios de la controladora (*)		(1)	(1)	(1)
0302000000	Patrimonio neto atribuible a participaciones no controladoras		(1)	(1)	(1)
0300000000	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		(1)	(1)	(1)

(\*) Total de Patrimonio Neto para Estados Financieros individuales o separados.



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Estados Financieros para publicación trimestral/anual.

Partida Campo 7	Conceptos	Notas Campo 34 (4)	Descripción Campo 35	Período 2 (Campo 16)	Período 1 (Campo 17)
1013000000	<b>Aumentos / disminuciones netos proveniente de pasivos operativos:</b>				
1013100000	<i>Depósitos</i>				
1013110000	<i>Sector Público no Financiero</i>				
1013120000	<i>Sector Financiero</i>				
1013130000	<i>Sector Privado no Financiero y Residentes en el exterior</i>				
1013200000	<i>Pasivos a valor razonable con cambios en resultados</i>				
1013300000	<i>Instrumentos derivados</i>				
1013400000	<i>Operaciones de pase y cauciones</i>				
1013500000	<i>Otros pasivos</i>				
1014000000	<b>Cobros / pagos por Impuesto a las Ganancias</b>				
1010000000	<b>TOTAL DE LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS (A)</b>				
	<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>				
1021000000	<b>Pagos:</b>			(2)	(2)
1021100000	<i>Compra de PPE, activos intangibles y otros activos</i>				
1021200000	<i>Compra de instrumentos de pasivo o de patrimonio emitidos por otras entidades</i>				
1021300000	<i>Obtención de control de subsidiarias u otros negocios</i>				
1021400000	<i>Otros pagos relacionados con actividades de inversión</i>				
102150XXXX	...				
1022000000	<b>Cobros:</b>			(3)	(3)
1022100000	<i>Venta de PPE, activos intangibles y otros activos</i>				
1022200000	<i>Venta y reembolso de instrumentos de pasivo o de patrimonio emitidos por otras entidades</i>				
1022300000	<i>Pérdida de control de subsidiarias u otros negocios</i>				
1022400000	<i>Otros cobros relacionados con actividades de inversión</i>				
102250XXXX	...				
1020000000	<b>TOTAL DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (B)</b>				



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Estados Financieros para publicación trimestral/anual.

ANEXO 17

**Anexo (I): Apertura de pasivos financieros por plazos remanentes**

**Código Informe (Campo 6): "A-I"**

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

**Código de consolidación (Campo 5): 001 = Separados**

**002 = Consolidado (o individuales)**

Código de partida Campo 7	Conceptos	Plazos que restan para su vencimiento						Total Campo 16
		1 mes Campo 17	3 meses Campo 18	6 meses Campo 19	12 me- ses Campo 20	24 me- ses Campo 21	más de 24 me- ses Campo 22	
0201000000	Depósitos							
0201010000	<i>Sector público no financie- ro</i>							
0201020000	<i>Sector financiero</i>							
0201030000	<i>Sector privado no finan- ciero y residentes en el exte- rior</i>							
0202000000	Pasivos a valor razonable con cambios en resultados							
0203000000	Instrumentos derivados							
0204000000	Operaciones de pase y <b>cauciones</b>							
0204010000	<i>Banco Central de la Re- pública Argentina</i>							
0204020000	<i>Otras entidades financie- ras</i>							
0205000000	Otros pasivos financieros							
0206000000	Financiaciones recibidas del BCRA y otras instituciones financieras							
0207000000	Obligaciones negociables emitidas							
0208000000	Obligaciones negociables subordinadas	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)
0200000000	<b>TOTAL</b>							

(1) En caso de tratarse de importes negativos, se informará el signo "-" en la primera posición del extremo izquierdo. Los importes positivos se informarán sin signo.



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Estados Financieros para publicación trimestral/anual.

Código de Partida (Campo 7)	Conceptos	Costo Amortizado (Campo 16)	VR con cambios en ORI (Campo 17)	VR con cambios en resultados		Jerarquía de valor razonable (1)		
				Designados inicialmente o de acuerdo con el 6.7.1. de la NIIF 9 (Campo 18)	Medición Obligatoria (Campo 19)	Nivel 1 (Campo 20)	Nivel 2 (Campo 21)	Nivel 3 (Campo 22)
	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>							
0201000000	<b>Depósitos</b>							
0201010000	<i>Sector Público no Financiero</i>							
0201020000	<i>Sector Financiero</i>							
0201030000	<i>Sector Privado no Financiero y Residentes en el exterior</i>							
0201030100	<i>Cuentas corrientes</i>							
0201030200	<i>Caja de ahorros</i>							
0201030300	<i>Plazo fijo e inversiones a plazo</i>							
0201030400	<i>Otros</i>							
0202000000	<b>Pasivos a valor razonable con cambios en resultados</b>							
0203000000	<b>Instrumentos derivados</b>							
0204000000	<b>Operaciones de pase y cauciones</b>							
0204010000	<i>Banco Central de la República Argentina</i>							
0204020000	<i>Otras Entidades financieras</i>							
0205000000	<b>Otros pasivos financieros</b>							
0206000000	<b>Financiamientos recibidos del BCRA y otras instituciones financieras</b>							
0207000000	<b>Obligaciones negociables emitidas</b>							
0209000000	<b>Obligaciones negociables subordinadas</b>							
0200000000	<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>							



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Estados Financieros para publicación trimestral/anual.

Código de Partida (Campo 7)	Intereses y ajustes por aplicación de tasa de interés efectiva de activos financieros medidos a costo amortizado	Ingreso/(Egreso) Financiero (Campo 16)
	<b>Ingresos por intereses</b>	
0301010000	por efectivo y depósitos en bancos	
0301020000	por títulos privados	
0301030000	por títulos públicos	
0301040000	por otros activos financieros	
0301050000	por préstamos y otras financiaciones	
0301050100	Al Sector Financiero	
0301050200	Adelantos	
0301050300	Documentos	
0301050400	Hipotecarios	
0301050500	Prendarios	
0301050600	Personales	
0301050700	Tarjetas de Crédito	
0301050800	Arrendamientos Financieros	
0301050900	Otros	
0301060000	por operaciones de pase	
0301060100	Banco Central de la República Argentina	
0301060200	Otras entidades financieras	
0301000000	<b>TOTAL</b>	
	<b>Egresos por intereses</b>	
0302010000	por Depósitos	
0302010100	Cuentas corrientes	
0302010200	Cajas de ahorros	
0302010300	Plazo fijo e inversiones a plazo	
0302010400	Otros	
0302020000	por financiaciones recibidas del BCRA y otras instituciones financieras	
0302030000	por operaciones de pase <b>y cauciones</b>	
0302030100	Banco Central de la República Argentina	
0302030200	Otras entidades financieras	
0302040000	por otros pasivos financieros	
0302050000	por obligaciones negociables emitidas	
0302060000	por otras obligaciones negociables subordinadas	
<b>0302000000</b>	<b>TOTAL</b>	



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Estados Financieros para publicación trimestral/anual.

A-P	Activos y Pasivos financieros (campos + 16 + 17 + 18 + 19)	0201000000 Depósitos	=	001	Período 2	0201000000
		0202000000 Pasivos a valor razonable c/cambios en resultados	=	001	Período 2	0202000000
		0203000000 Instrumentos derivados	=	001	Período 2	0203000000
		0204000000 Operaciones de pase y <b>cauciones</b>	=	001	Período 2	0204000000
		0205000000 Otros pasivos financieros	=	001	Período 2	0205000000
		0206000000 Financiaciones recibidas del BCRA y otras inst. financieras	=	001	Período 2	0206000000
		0207000000 Obligaciones negociables emitidas	=	001	Período 2	0207000000
	0209000000 Obligaciones negociables subordinadas	=	001	Período 2	0209000000	



B.C.R.A.	PRESENTACION DE INFORMACIONES AL BANCO CENTRAL
	Sección 12. Estados Financieros para publicación trimestral/anual.

12.8.4. Falta Informe (leyenda de error 10)

Si en el período bajo informe se informó la partida...del Informe 001	Se exige el Anexo	Condición de exigibilidad
0102000000 y/o 0107000000 y/o 0110000000	A-A	Trimestral
0106000000	A-B A-C A-D	Trimestral
0112000000	AF1	Anual (coincidente con el período de cierre ejercicio)
0113000000	AG1	Anual (coincidente con el período de cierre ejercicio)
0201000000	A-H	Trimestral
020X000000 (excepto 0208000000)	A-I	Trimestral
0210000000	A-J	Trimestral
0301010000	A-K	Anual (coincidente con el período de cierre ejercicio)
0101000000 a 0108000000 o 0201000000 a 0209000000 (excluyendo 0208000000)	A-P	Anual (coincidente con el período de cierre ejercicio)

12.8.5. Falta Informe (archivos PDF - leyenda de error 09)

Si informaron saldo en los campos 18 y/o 19 del anexo AF1	Se exige el Anexo	Condición de exigibilidad
Todas	N16_AF2.pdf	Anual (coincidente con el período de cierre ejercicio)

Si informaron saldo en los campos 18 y/o 19 del anexo AG1	Se exige el Anexo	Condición de exigibilidad
Todas	N16_AG2.pdf	Anual (coincidente con el período de cierre ejercicio)