



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2018 - Año del Centenario de la Reforma Universitaria

Resolución General

Número:

Referencia: Expediente N° 457/2018 “PROYECTO DE RG S/ MODIFICACIÓN PLAN Y MANUAL DE CUENTAS FCI - EPN”

VISTO el Expediente N° 457/2018 caratulado “PROYECTO DE RG S/ MODIFICACIÓN PLAN Y MANUAL DE CUENTAS FCI - EPN”, lo dictaminado por la Subgerencia de Fondos Comunes de Inversión Abiertos, la Gerencia de Fondos Comunes de Inversión, la Subgerencia de Normativa y la Gerencia de Asuntos Legales, y

CONSIDERANDO:

Que la Ley de Financiamiento Productivo N° 27.440, en su Título IV, introdujo modificaciones a la Ley N° 24.083, actualizando el régimen legal aplicable a los Fondos Comunes de Inversión, en el entendimiento de que estos constituyen un vehículo de captación de ahorro e inversión fundamental para el desarrollo de las economías, permitiendo robustecer la demanda de valores negociables en los mercados de capitales, aumentando así su profundidad y liquidez.

Que conforme lo dispuesto por el artículo 32 de la Ley N° 24.083 y modificatorias (texto conforme artículo 134 de la Ley N° 27.440), *“La Comisión Nacional de Valores tiene a su cargo la fiscalización, supervisión y registro de la sociedad gerente y de la Sociedad depositaría de los fondos comunes de inversión. Asimismo, dicho organismo tendrá facultad para supervisar a las demás personas que se vinculen con los fondos comunes de inversión así como a todas las operaciones, transacciones y relaciones de cualquier naturaleza referidas a los mismos conforme a las prescripciones de esta ley, la ley 26.831 y sus modificaciones y las normas que en su consecuencia establezca la Comisión Nacional de Valores. Dicho organismo tendrá facultades para dictar la reglamentación que fuere necesaria para complementar las disposiciones de esta ley así como la normativa aplicable a estas actividades, y a resolver casos no previstos en la presente”*.

Que, en un orden afín, la Ley de Financiamiento Productivo N° 27.440, en su Título III, introdujo modificaciones a la Ley de Mercado de Capitales N° 26.831 con el objetivo de lograr el desarrollo del mercado de capitales en la REPÚBLICA ARGENTINA.

Que el artículo 19, incisos d) y g), de la Ley N° 26.831, otorga a la Comisión Nacional de Valores (en adelante CNV) atribuciones para dictar las reglamentaciones que deberán cumplir los mercados, los agentes registrados y las demás personas humanas y/o jurídicas que por sus actividades vinculadas al mercado de

capitales, y a su criterio, queden comprendidas bajo su competencia.

Que, en un sentido análogo, el artículo 19 inciso h) de la Ley N° 26.831 otorga a la CNV atribuciones para dictar las reglamentaciones que se deberán cumplir para la autorización de los valores negociables, instrumentos y operaciones del mercado de capitales, y hasta su baja del registro, contando con facultades para establecer las disposiciones que fueren necesarias para complementar las que surgen de las diferentes leyes y decretos aplicables a éstos, así como resolver casos no previstos e interpretar las normas allí incluidas dentro del contexto económico imperante, para el desarrollo del mercado de capitales.

Que, por medio de la presente, se establece la aplicación uniforme de un Plan y Manual de Cuentas, a ser utilizado por las Sociedades Gerentes de Fondos Comunes de Inversión en la contabilización de las operaciones de los Fondos Comunes de Inversión (en adelante FCI) bajo su administración.

Que, bajo el marco normativo vigente hasta la fecha, durante el trámite de aprobación de los FCI Abiertos [Anexo II del Título V de las NORMAS (N.T. 2013 y mod.)] resulta obligatoria la presentación de un “Plan de cuentas analítico”, ya que la normativa no establece lineamientos ni parámetros estandarizados a ser tenidos en cuenta por las áreas contables de las Sociedades Gerentes de FCI.

Que teniendo en cuenta la especificidad de la materia de que se trata y la necesidad de contar con información uniforme y estandarizada que permita efectuar comparaciones entre los FCI administrados por distintas Sociedades Gerentes cuyos objetivos de inversión sean similares, atento que tal sistematización de la información permitirá a la CNV llevar el control de dichas entidades de forma más eficaz, se propicia la incorporación a las Normas del organismo de un Plan y Manual de Cuentas, con aplicación de carácter obligatoria en el caso de los FCI Abiertos y los FCI Cerrados cuyos patrimonios sean integrados por los mismos activos autorizados para los FCI Abiertos.

Que la restricción en su aplicación a los FCI mencionados en el párrafo precedente se funda en la imposibilidad manifiesta de abarcar todas las alternativas de inversión de los FCI Cerrados.

Que, sin perjuicio de la obligatoriedad de utilización del Plan y Manual de Cuentas, teniendo en cuenta que al fin de cada jornada las Sociedades Gerentes deben haber contabilizado indefectiblemente todas las operaciones del día a efectos de atender las solicitudes de suscripción y rescate que hubieren recibido, se prevé que ante casos excepcionales de operaciones y/o situaciones que eventualmente pudieran no hallarse previstas, se incorporen las cuentas contables que resulten necesarias, estableciéndose la obligación de informarlo a la CNV en forma inmediata junto con la correspondiente fundamentación.

Que en relación a la obligatoriedad de utilización del Plan y Manual de Cuentas, considerando los tiempos de adecuación de los sistemas de información de las diferentes Sociedades Gerentes, se prevé un plazo de adecuación a partir del ejercicio 2019, estableciéndose que si bien la información comparativa entre los ejercicios 2018 y 2019 será efectuada en base al Plan de Cuentas utilizado actualmente por cada Sociedad Gerente, se deberá presentar, como información complementaria, un ejemplar de estados contables correspondiente al período 2019 bajos los lineamientos del nuevo Plan y Manual; correspondiendo, a partir del ejercicio 2020, presentar los estados financieros, en forma comparativa, bajo los lineamientos del Plan y Manual contenido en las Normas del organismo.

Que atendiendo a las circunstancias descriptas, y como continuidad de la política adoptada por la CNV en materia reglamentaria, se aplicó a la presente Reglamentación el procedimiento de “Elaboración Participativa de Normas” aprobado por el Decreto N° 1172/2003.

Que en virtud de dicho procedimiento, se recibieron propuestas y comentarios, algunos de los cuales fueron receptados en la presente reglamentación, específicamente, se incluyen en el Plan y Manual de Cuentas las cuentas contables atinentes a la operación de “Préstamo de Valores” incorporadas bajo la denominación “Títulos Valores en Locación Financiera”, encontrándose su criterio de valuación establecido en el artículo 20, punto 13, de la Sección II del Capítulo I del Título V de las NORMAS (N.T. 2013 y mod.).

Que la presente se dicta en ejercicio de las atribuciones conferidas por los artículos 19 incisos d), g) y h) de la Ley N° 26.831 y modificatorias y 32 de la Ley N° 24.083 y modificatorias.

Por ello,

LA COMISIÓN NACIONAL DE VALORES

RESUELVE:

ARTÍCULO 1º.- Incorporar como artículo 18 bis de la Sección II del Capítulo I del Título V de las NORMAS (N.T. 2013 y mod.), el siguiente texto:

“ARTÍCULO 18 bis.- Respecto de la contabilización de las operaciones efectuadas por los Fondos Comunes de Inversión Abiertos o Cerrados, en este último caso, cuyos patrimonios sean integrados exclusivamente por los mismos activos autorizados para los Fondos Comunes de Inversión Abiertos, resultarán de aplicación obligatoria el Plan y el Manual de Cuentas de Fondos Comunes de Inversión dispuesto en el Anexo XV del Título V de las presentes Normas.

En caso de verificarse operaciones y/o situaciones que eventualmente pudieran no hallarse previstas en el mencionado Anexo, las Sociedades Gerentes de Fondos Comunes de Inversión podrán, excepcionalmente, incorporar las cuentas contables que resulten necesarias para reflejar tales eventos. Dicha situación, junto a la fundamentación correspondiente, deberá ser notificada a la Comisión el mismo día de la incorporación a través del acceso “Hecho Relevante” previsto en la AIF”.

ARTÍCULO 2º.- Sustituir el Anexo II del Capítulo III del Título V de las NORMAS (N.T. 2013 y mod.), por el texto contenido en el Anexo I (IF-2018-31346652-APN-GAL#CNV) que forma parte integrante de la presente Resolución.

ARTÍCULO 3º.- Incorporar como Anexo XV del Capítulo III del Título V de las NORMAS (N.T. 2013 y mod.), el texto contenido en el Anexo II (IF-2018-31350153-APN-GAL#CNV) que forma parte integrante de la presente Resolución.

ARTÍCULO 4º.- Sustituir el apartado D) del artículo 11 de la Sección IV del Capítulo I del Título XV de las NORMAS (N.T. 2013 y mod.), por el siguiente texto:

“(...) D) SOCIEDADES GERENTES DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN:

- 1) Estados Contables anuales y trimestrales, con informe de auditor externo, los que deberán incluir la identificación de los firmantes.
- 2) Estatuto o contrato vigente.
- 3) Última sede inscripta. En caso de encontrarse en trámite la modificación de la misma, deberá informarse dicha circunstancia, junto con la fecha de inicio y número de trámite otorgado por el Registro correspondiente.
- 4) Clave Única de Identificación Tributaria.
- 5) Actas de Asamblea.
- 6) Actas de Directorio y/o notas de conformidad firmadas por el representante legal en caso de tratarse de una sociedad extranjera.
- 7) Actas de Comisión Fiscalizadora.

- 8) Nóminas de miembros de los órganos de administración y fiscalización, apoderados y gerentes.
- 9) Fichas individuales de los miembros de los órganos de administración y fiscalización, apoderados y gerentes, en los formularios disponibles en la AUTOPISTA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.
- 10) Organigrama y descripción de la organización administrativa y contable, de los medios técnicos y humanos adecuados a sus actividades requeridos en el Anexo I del Capítulo “Fondos Comunes de Inversión” del Título sobre “Productos de Inversión Colectiva”.
- 11) Manual de procedimientos de control interno y de acceso y salvaguarda de los sistemas informáticos utilizados, requerido en el Anexo referido en el apartado 10).
- 12) Informe especial emitido por la Comisión Fiscalizadora sobre la existencia de la organización administrativa propia y adecuada para prestar el servicio ofrecido, requerido en el Anexo referido en el apartado 10).
- 13) Descripción del sistema utilizado para la remisión de los datos por medio del “Sistema Informático CNV-CAFCI”, requerido en el Anexo referido en el apartado 10).
- 14) Texto vigente del Reglamento de Gestión de los Fondos en funcionamiento y hasta su cancelación, con indicación del número de Resolución aprobatoria emitida por esta Comisión, así como la fecha y datos de inscripción del mismo (libro, tomo y folio) en el Registro correspondiente.
- 15) Texto vigente del Prospecto de los Fondos en funcionamiento y hasta su cancelación, en caso de existir.
- 16) Estados Contables anuales y trimestrales de los Fondos en funcionamiento y hasta su liquidación requeridos en el Capítulo “Fondos Comunes de Inversión” del Título sobre “Productos de Inversión Colectiva”, con informe de auditor externo, informe y acta de la Comisión Fiscalizadora y acta del órgano de administración la Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión, los que deberán incluir la identificación de los firmantes de los mismos. Excepcionalmente, en el caso de que los fondos hayan comunicado al Organismo el inicio de actividades, pero a la fecha de cierre de los estados contables respectivos, cuenten con patrimonio neto cero y cero cuotapartistas, no corresponde la emisión de estados contables, debiendo dejar constancia de ello por Acta de Directorio de la gerente e informarlo además por nota –firmada por funcionario autorizado- por el acceso “Hecho Relevante” de la AUTOPISTA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA.
- 17) Composición Semanal Cartera Fondo del Capítulo “Fondos Comunes de Inversión” del Título sobre “Productos de Inversión Colectiva”.
- 18) Actas de Directorio sobre Política de Inversión Específica.
- 19) Detalle de operaciones de compra y venta realizadas bajo sistemas de contratación directa o bilateral (conforme lo dispuesto en los Capítulos “Fondos Comunes de Inversión” y “Otras disposiciones para Fondos Comunes de Inversión” del Título sobre “Productos de Inversión colectiva”, completando los datos indicados en el Anexo correspondiente.
- 20) Información inherente al proceso de liquidación de cada Fondo hasta su cancelación requerida en el Capítulo “Otras disposiciones para Fondos Comunes de Inversión” del Título sobre “Productos de Inversión colectiva”, completando además los datos indicados en el Anexo correspondiente.
- 21) Manual de procedimientos administrativo-contable y de control del Fondo actualizados, acompañados de acta de directorio o de la conformidad del representante legal -en caso de tratarse de una sociedad extranjera- que los apruebe, requeridos en el Anexo II del Capítulo “Fondos Comunes de Inversión” del

Título sobre “Productos de Inversión colectiva”.

22) Modelos de formularios que se utilizarán, para certificado de copropiedad -salvo cuando se trate de cuotapartes escriturales-, solicitud de rescate y liquidación, solicitud de suscripción y liquidación, etc., que deberán contener como mínimo los requisitos que figuran en los modelos de formulario adjuntos del Capítulo “Fondos Comunes de Inversión” del Título sobre “Productos de Inversión colectiva, requeridos en el Anexo II del Capítulo “Fondos Comunes de Inversión” del Título sobre “Productos de Inversión Colectiva”.

23) Detalle, en su caso, de asesores de inversión contratados por la Sociedad Gerente de Fondos Comunes de Inversión a su costo, requerido en el Anexo II del Capítulo “Fondos Comunes de Inversión” del Título sobre “Productos de Inversión Colectiva”.

24) Datos sobre medios utilizados para la colocación de cuotapartes, completando los datos indicados en el Anexo correspondiente.

25) Documentación inherente a pedidos de aprobación de modificación de Reglamentos de Gestión vigentes.

26) Excesos Cartera (Título sobre “Productos de Inversión colectiva”).

27) Código de Protección al Inversor vigente, requerido en el Título sobre “Transparencia en el Ámbito de la Oferta Pública”.

28) Información relevante conforme lo establecido en la Ley N° 26.831 y en el Título sobre “Transparencia en el Ámbito de la Oferta Pública”.

29) Composición Diaria Cartera Fondo (Título sobre “Productos de Inversión colectiva”).

30) Modalidad de Colocación. Dictamen de auditor externo en sistemas, sobre el nivel de seguridad del sistema, planes de contingencia y políticas de seguridad.

31) Nota datos.

32) Alta Idóneo.

33) Baja Idóneo.

34) DNI/CUIT/CUIL Idóneo.

35) Antecedentes Penales Idóneo.

36) Alta AFIP/vínculo laboral”.

ARTÍCULO 5º.- Incorporar como artículo 49 de la Sección V del Capítulo III del Título XVIII de las NORMAS (N.T. 2013 y mod.), el siguiente texto:

“PLAN Y MANUAL DE CUENTAS DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN.

ARTÍCULO 49.- Para la elaboración de los estados financieros correspondientes a los Fondos Comunes de Inversión indicados en el artículo 18 bis de la Sección II del Capítulo I del Título V de éstas Normas, las sociedades gerentes de Fondos Comunes de Inversión deberán utilizar el Plan y el Manual de Cuentas previstos en el Anexo XV del Título V de éstas Normas en las fechas y formas que se determinan a continuación:

a) Durante el ejercicio que se inicie en el año 2019, la información comparativa entre el mencionado

período y el inmediato anterior, será elaborada en base al Plan de Cuentas actualmente utilizado por cada sociedad gerente. Adicionalmente, como información complementaria, se deberán presentar los estados financieros correspondientes al ejercicio 2019, utilizando a tal fin el Plan y el Manual de Cuentas dispuestos en el Anexo XV del Título V de las presentes Normas.

b) A partir del ejercicio que se inicie en el año 2020, la información comparativa entre el mencionado período y el inmediato anterior, será presentada en base al Plan y al Manual de Cuentas dispuestos en el Anexo XV del Título V de las presentes Normas”.

ARTÍCULO 6º.- La presente Resolución General entrará en vigencia a partir del día siguiente al de su publicación en el Boletín Oficial de la República Argentina.

ARTÍCULO 7º.- Regístrese, comuníquese, publíquese, dese a la Dirección Nacional del Registro Oficial, incorpórese al sitio web del Organismo en www.cnv.gob.ar, agréguese al texto de las NORMAS (N.T. 2013 y mod.) y archívese.

ANEXO I

“ANEXO II

TRÁMITE DE AUTORIZACIÓN DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN.

DOCUMENTACIÓN DEL FONDO CONFORME ARTÍCULO 3º DEL CAPÍTULO I.

Nº	Documentación	Adjunta (marcar con una X)	
		SI	NO
1	Reglamento de Gestión (y prospecto, en su caso), de acuerdo con lo dispuesto por los artículos 11, 13 y concordantes de la Ley N° 24.083, inicialado por los representantes de los órganos del fondo.		
2	Modalidad de captación de suscripciones y rescates que se utilizará en el funcionamiento del fondo.		
3	Manual de procedimiento administrativo-contable y de control del fondo actualizado, acompañado de acta de directorio de la sociedad gerente que los apruebe. (*)		
4	Detalle, en su caso, de asesores de inversión contratados por la sociedad gerente de Fondos Comunes de Inversión a su costo.		
Observaciones:			
.....			
.....			
.....			

(*) No deben presentar esta información las sociedades ya autorizadas, conforme artículo 15 del Capítulo I, salvo que el documento presentado ante la Comisión oportunamente, tenga una fecha de emisión que supere los DOCE MESES (12) y/o no se encuentre actualizado, en cuyo caso deberá presentarse una nueva versión actualizada”.

ANEXO XV

PLAN Y MANUAL DE CUENTAS DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN

ESTRUCTURA DEL MANUAL

1. DESCRIPCIÓN GENERAL
2. NORMAS DE APLICACIÓN
3. PLAN DE CUENTAS
4. MANUAL DE CUENTAS

CAPÍTULO I – DESCRIPCIÓN GENERAL

El presente manual tiene por objetivo ser un elemento ordenador para las áreas contables de todos los Agentes de Administración de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión orientándolos en la registración contable de los Fondos Comunes de Inversión bajo su administración en forma sistemática y homogénea. Esta sistematización permitirá a su vez, que tanto los organismos de contralor y supervisión como los inversionistas reciban información uniforme, oportuna y estandarizada.

Para su elaboración se han contemplado transacciones y otros hechos de ocurrencia actual o cuya ocurrencia en el futuro se considera probable. Sin embargo, es posible que en algún momento ocurran hechos o se realicen transacciones que no hayan sido previstas en este Manual.

Cada entidad podrá excluir del Plan aquellas cuentas correspondientes a operaciones que no realice. Asimismo, se podrán crear las subcategorías de nivel inferior a las establecidas que resulten necesarias a fin de brindar mayor grado de detalle. En cuanto a aquellas operaciones y/o situaciones que eventualmente pudieran no hallarse previstas en el Plan de Cuentas se podrá, excepcionalmente, incorporar las cuentas contables que resulten necesarias para reflejar tales eventos. Dicha situación, junto con la fundamentación correspondiente, deberá ser notificada a la CNV el mismo día de la incorporación a través del acceso “Hecho Relevante” previsto en la AIF.

Plan y Manual de Cuentas

Se trata de dos herramientas que están destinadas a facilitar a los responsables de los registros contables el ordenamiento de los hechos o sucesos que se capturan y que están vinculados con la actividad.

El Plan de Cuentas es un detalle codificado de todas las cuentas que son utilizadas y que responden a las operaciones y actividades que se realizan.

El Manual de Cuentas indica en una expresión más acabada el contenido de los componentes de los Estados Contables; cuándo se debita, cuándo se acredita y cuándo queda saldada.

Este último se clasifica de la siguiente forma:

- ✓ Capítulos (Activo, Pasivo, etc.)
- ✓ Rubros (Disponibilidades, Inversiones, etc.)
- ✓ Moneda
- ✓ Subrubro
- ✓ Cuenta
- ✓ Subcuenta
- ✓ Descripción
- ✓ Imputación
- ✓ Saldo

CAPÍTULO: Los Capítulos previstos son los siguientes:

- 1 - ACTIVO
- 2 - PASIVO
- 3 - PATRIMONIO NETO
- 4 - RESULTADOS (Ingresos y Egresos)

RUBRO y SUBRUBRO: Agrupación de cuentas de similares características. (Ej: Caja y Bancos, Inversiones, Créditos, etc)

MONEDA: Indica la moneda de origen de las operaciones. Las monedas previstas son:

- 1- Pesos
- 2- Moneda Extranjera

CUENTA y SUBCUENTA: Se trata de una síntesis de expresión que facilitan los procesos de clasificación y registro de las operaciones.

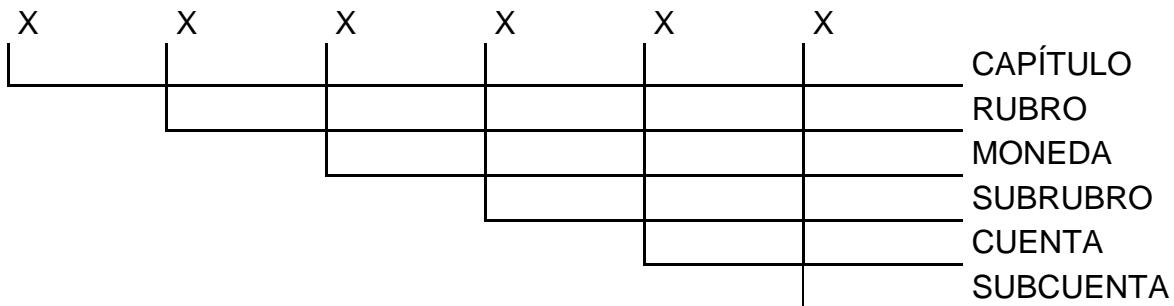
DESCRIPCIÓN: Indica el contenido de cada componente.

IMPUTACIÓN: Describe los hechos y sucesos que derivan en la registración del débito y la acreditación de cada cuenta o subcuenta.

SALDO: Indica la diferencia entre débitos y créditos.

CODIFICACIÓN:

Las cuentas del Plan tienen asignado un código numérico de seis dígitos:



CAPÍTULO II – NORMAS DE APLICACIÓN

Con respecto al tratamiento contable de los Fondos Comunes de Inversión, resultan de aplicación los principios de contabilidad emanados de las Normas Contables Profesionales emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, sin perjuicio de la regulación específica que establezca la Comisión Nacional de Valores y el resto del ordenamiento jurídico.

En relación a los criterios de medición, la Comisión Nacional de Valores ha previsto en el Artículo 20 de la Sección II del Capítulo I del Título V de las NORMAS (N.T. 2013 y mod.) los criterios específicos de valuación para los activos que pueden componer la cartera de inversiones de los Fondos Comunes de Inversión.

CAPÍTULO III - PLAN DE CUENTAS

ACTIVO	
1.00.00.00.00.00	CAJA Y BANCOS
1.01.00.00.00.00	CAJA Y BANCOS EN PESOS
1.01.01.01.00.00	CAJA Y BANCOS
1.01.01.01.01.00	CUENTA CORRIENTE
1.01.01.01.02.00	CAJA DE AHORRO
1.01.01.01.03.00	AGENTE DE DEPÓSITO COLECTIVO
1.01.01.01.04.00	OVERNIGHT
1.01.02.00.00.00	CAJA Y BANCOS EN MONEDA EXTRANJERA
1.01.02.01.00.00	CAJA Y BANCOS
1.01.02.01.01.00	CUENTA CORRIENTE
1.01.02.01.02.00	CAJA DE AHORRO
1.01.02.01.03.00	AGENTE DE DEPÓSITO COLECTIVO
1.01.02.01.04.00	OVERNIGHT
1.02.00.00.00.00	INVERSIONES
1.02.01.00.00.00	INVERSIONES EN PESOS
1.02.01.01.00.00	TÍTULOS DE DEUDA
1.02.01.01.01.00	TÍTULOS PÚBLICOS
1.02.01.01.01.01	TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA SOBERANA
1.02.01.01.01.02	TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA PROVINCIAL
1.02.01.01.01.03	TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA MUNICIPAL
1.02.01.01.02.00	INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - LETRAS
1.02.01.01.03.00	INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - NOTAS
1.02.01.01.04.00	OBLIGACIONES NEGOCIALES
1.02.01.01.05.00	VALORES DE CORTO PLAZO
1.02.01.01.06.00	BONOS CORPORATIVOS
1.02.01.01.07.00	CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
1.02.01.01.08.00	PAGARÉ BURSÁTIL
1.02.01.02.00.00	OPERACIONES A PLAZO
1.02.01.02.01.00	PLAZO FIJO
1.02.01.02.02.00	PASES
1.02.01.02.03.00	CAUCIONES
1.02.01.02.04.00	TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA
1.02.01.02.05.00	TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA (REGULARIZADORA)
1.02.01.03.00.00	VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
1.02.01.03.01.00	FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
1.02.01.03.02.00	FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN
1.02.01.03.03.00	FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
1.02.01.03.04.00	CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)
1.02.01.04.00.00	PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
1.02.01.04.01.00	ACCIONES
1.02.01.04.02.00	RECIBOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARs)
1.02.01.05.00.00	INSTRUMENTOS DERIVADOS
1.02.01.05.01.00	FUTUROS
1.02.01.05.02.00	FUTUROS EN CARTERA (REGULARIZADORA)
1.02.01.05.03.00	OPCIÓN DE COMPRA (CALL)
1.02.01.05.04.00	OPCIÓN DE VENTA (PUT)
1.02.01.06.00.00	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
1.02.01.06.01.00	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
1.02.01.06.01.01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS PÚBLICOS
1.02.01.06.01.02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - LETRAS
1.02.01.06.01.03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - NOTAS
1.02.01.06.01.04	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OBLIGACIONES NEGOCIALES
1.02.01.06.01.05	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE VALORES DE CORTO PLAZO
1.02.01.06.01.06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE BONOS CORPORATIVOS
1.02.01.06.01.07	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
1.02.01.06.01.08	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PAGARÉ BURSÁTIL
1.02.01.06.02.00	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OPERACIONES A PLAZO
1.02.01.06.02.01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PLAZO FIJO
1.02.01.06.02.02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PASES

1.02.01.06.02.03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CAUCIONES
1.02.01.06.03.00	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
1.02.01.06.03.01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
1.02.01.06.03.02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN
1.02.01.06.03.03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
1.02.01.06.03.04	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)
1.02.01.06.04.00	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
1.02.01.06.04.01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACCIONES
1.02.01.06.04.02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE RECIBOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARS)
1.02.01.06.05.00	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE INSTRUMENTOS DERIVADOS
1.02.01.06.05.01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE FUTUROS
1.02.01.06.05.02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OPCIÓN DE COMPRA (CALL)
1.02.01.06.05.03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OPCIÓN DE VENTA (PUT)
1.02.01.07.00.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
1.02.01.07.01.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
1.02.01.07.01.01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS PÚBLICOS
1.02.01.07.01.02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD DE INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - LETRAS
1.02.01.07.01.03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD DE INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - NOTAS
1.02.01.07.01.04	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OBLIGACIONES NEGOCIAZABLES
1.02.01.07.01.05	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD VALORES DE CORTO PLAZO
1.02.01.07.01.06	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD BONOS CORPORATIVOS
1.02.01.07.01.07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
1.02.01.07.01.08	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PAGARÉ BURSÁTIL
1.02.01.07.02.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OPERACIONES A PLAZO
1.02.01.07.02.01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PLAZOS FIJOS
1.02.01.07.02.02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PASES
1.02.01.07.02.03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CAUCIONES
1.02.01.07.03.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
1.02.01.07.03.01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
1.02.01.07.03.02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN
1.02.01.07.03.03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
1.02.01.07.03.04	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)
1.02.01.07.04.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
1.02.01.07.04.01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD ACCIONES
1.02.01.07.04.02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD RECIBOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARS)
1.02.01.07.05.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD INSTRUMENTOS DERIVADOS
1.02.01.07.05.01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD FUTUROS
1.02.01.07.05.02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OPCIÓN DE COMPRA (CALL)
1.02.01.07.05.03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OPCIÓN DE VENTA (PUT)
1.02.02.00.00.00	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
1.02.02.01.00.00	TÍTULOS DE DEUDA
1.02.02.01.01.00	TÍTULOS PÚBLICOS
1.02.02.01.01.01	TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA SOBERANA
1.02.02.01.01.02	TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA PROVINCIAL
1.02.02.01.01.03	TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA MUNICIPAL
1.02.02.01.02.00	INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - LETRAS
1.02.02.01.03.00	INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - NOTAS
1.02.02.01.04.00	OBLIGACIONES NEGOCIAZABLES
1.02.02.01.05.00	VALORES DE CORTO PLAZO
1.02.02.01.06.00	BONOS CORPORATIVOS
1.02.02.01.07.00	CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
1.02.02.01.08.00	PAGARÉ BURSÁTIL
1.02.02.02.00.00	OPERACIONES A PLAZO
1.02.02.02.01.00	PLAZO FIJO
1.02.02.02.02.00	PASES
1.02.02.02.03.00	CAUCIONES
1.02.02.02.04.00	TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA
1.02.02.02.05.00	TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA (REGULARIZADORA)
1.02.02.03.00.00	VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
1.02.02.03.01.00	FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
1.02.02.03.02.00	FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN
1.02.02.03.03.00	FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
1.02.02.03.04.00	CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)

1.02.02.03.05.00	EXCHANGE-TRADED FUNDS (ETFs)
1.02.02.04.00.00	PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
1.02.02.04.01.00	ACCIONES
1.02.02.04.02.00	RECIBOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARS)
1.02.02.04.03.00	CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS EN CUSTODIA (ARDs)
1.02.02.05.00.00	INSTRUMENTOS DERIVADOS
1.02.02.05.01.00	FUTUROS
1.02.02.05.02.00	FUTUROS EN CARTERA (REGULARIZADORA)
1.02.02.05.03.00	OPCIÓN DE COMPRA (CALL)
1.02.02.05.04.00	OPCIÓN DE VENTA (PUT)
1.02.02.06.00.00	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
1.02.02.06.01.00	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
1.02.02.06.01.01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS PÚBLICOS
1.02.02.06.01.02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA- LETRAS
1.02.02.06.01.03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - NOTAS
1.02.02.06.01.04	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OBLIGACIONES NEGOCIALES
1.02.02.06.01.05	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE VALORES DE CORTO PLAZO
1.02.02.06.01.06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE BONOS CORPORATIVOS
1.02.02.06.01.07	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
1.02.02.06.01.08	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PAGARÉ BURSÁTIL
1.02.02.06.02.00	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OPERACIONES A PLAZO
1.02.02.06.02.01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PLAZO FIJO
1.02.02.06.02.02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PASES
1.02.02.06.02.03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CAUCIONES
1.02.02.06.03.00	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
1.02.02.06.03.01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
1.02.02.06.03.02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN
1.02.02.06.03.03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
1.02.02.06.03.04	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)
1.02.02.06.03.05	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE EXCHANGE-TRADED FUNDS (ETF)
1.02.02.06.04.00	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
1.02.02.06.04.01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACCIONES
1.02.02.06.04.02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE RECIBOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARS)
1.02.02.06.04.03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS EN CUSTODIA (ARDs)
1.02.02.06.05.00	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE INSTRUMENTOS DERIVADOS
1.02.02.06.05.01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE FUTUROS
1.02.02.06.05.02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OPCIÓN DE COMPRA (CALL)
1.02.02.06.05.03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OPCIÓN DE VENTA (PUT)
1.02.02.07.00.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
1.02.02.07.01.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
1.02.02.07.01.01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS PÚBLICOS
1.02.02.07.01.02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD DE INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - LETRAS
1.02.02.07.01.03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD DE INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - NOTAS
1.02.02.07.01.04	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OBLIGACIONES NEGOCIALES
1.02.02.07.01.05	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD VALORES DE CORTO PLAZO
1.02.02.07.01.06	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD BONOS CORPORATIVOS
1.02.02.07.01.07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
1.02.02.07.01.08	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PAGARÉ BURSÁTIL
1.02.02.07.02.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OPERACIONES A PLAZO
1.02.02.07.02.01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PLAZOS FIJOS
1.02.02.07.02.02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PASES
1.02.02.07.02.03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CAUCIONES
1.02.02.07.03.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
1.02.02.07.03.01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
1.02.02.07.03.02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN
1.02.02.07.03.03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
1.02.02.07.03.04	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)
1.02.02.07.03.05	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD EXCHANGE-TRADED FUNDS (ETFs)
1.02.02.07.04.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
1.02.02.07.04.01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD ACCIONES
1.02.02.07.04.02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD RECIBOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARS)
1.02.02.07.04.03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS EN CUSTODIA (ARDs)
1.02.02.07.05.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD INSTRUMENTOS DERIVADOS
1.02.02.07.05.01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD FUTUROS

1.02.02.07.05.02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OPCIÓN DE COMPRA (CALL)
1.02.02.07.05.03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OPCIÓN DE VENTA (PUT)
1.03.00.00.00.00	CRÉDITOS
1.03.01.00.00.00	CRÉDITOS EN PESOS
1.03.01.01.00.00	CRÉDITOS POR OPERACIONES
1.03.01.01.01.00	CRÉDITOS POR OPERACIONES A LIQUIDAR
1.03.01.01.02.00	DIVIDENDOS A COBRAR
1.03.01.01.03.00	CUPONES A COBRAR
1.03.01.01.04.00	CRÉDITOS POR INSTRUMENTOS DERIVADOS
1.03.01.01.05.00	INTERESES A COBRAR
1.03.01.01.06.00	AMORTIZACIONES A COBRAR
1.03.01.01.07.00	CRÉDITOS POR SUSCRIPCIONES
1.03.01.01.08.00	INTERESES A COBRAR TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA
1.03.01.02.00.00	INTERESES A DEVENGAR
1.03.01.02.01.00	INTERESES A DEVENGAR PLAZO FIJO (REGULARIZADORA)
1.03.01.02.02.00	INTERESES A DEVENGAR PASES (REGULARIZADORA)
1.03.01.02.03.00	INTERESES A DEVENGAR CAUCIONES (REGULARIZADORA)
1.03.01.02.04.00	INTERESES A DEVENGAR TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA (REGULARIZADORA)
1.03.02.00.00.00	CRÉDITOS EN MONEDA EXTRANJERA
1.03.02.01.00.00	CRÉDITOS POR OPERACIONES
1.03.02.01.01.00	CRÉDITOS POR OPERACIONES A LIQUIDAR
1.03.02.01.02.00	DIVIDENDOS A COBRAR
1.03.02.01.03.00	CUPONES A COBRAR
1.03.02.01.04.00	CRÉDITOS POR INSTRUMENTOS DERIVADOS
1.03.02.01.05.00	INTERESES A COBRAR
1.03.02.01.06.00	AMORTIZACIONES A COBRAR
1.03.02.01.07.00	CRÉDITOS POR SUSCRIPCIONES
1.03.02.01.08.00	INTERESES A COBRAR TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA
1.03.02.02.00.00	INTERESES A DEVENGAR
1.03.02.02.01.00	INTERESES A DEVENGAR PLAZO FIJO (REGULARIZADORA)
1.03.02.02.02.00	INTERESES A DEVENGAR PASES (REGULARIZADORA)
1.03.02.02.03.00	INTERESES A DEVENGAR CAUCIONES (REGULARIZADORA)
1.03.02.02.04.00	INTERESES A DEVENGAR TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA (REGULARIZADORA)
1.04.00.00.00.00	PREVISIONES
1.04.01.00.00.00	PREVISIONES EN PESOS
1.04.01.01.00.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
1.04.01.01.01.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CRÉDITOS POR OPERACIONES A LIQUIDAR
1.04.01.01.02.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD DIVIDENDOS A COBRAR
1.04.01.01.03.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CUPONES A COBRAR
1.04.01.01.04.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CRÉDITOS POR INSTRUMENTOS DERIVADOS
1.04.01.01.05.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD INTERESES A COBRAR
1.04.01.01.06.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD AMORTIZACIONES A COBRAR
1.04.01.01.07.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CRÉDITOS POR SUSCRIPCIONES
1.04.02.00.00.00	PREVISIONES EN MONEDA EXTRANJERA
1.04.02.01.00.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
1.04.02.01.01.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CRÉDITOS POR OPERACIONES A LIQUIDAR
1.04.02.01.02.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD DIVIDENDOS A COBRAR
1.04.02.01.03.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CUPONES A COBRAR
1.04.02.01.04.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CRÉDITOS POR INSTRUMENTOS DERIVADOS
1.04.02.01.05.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD INTERESES A COBRAR
1.04.02.01.06.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD AMORTIZACIONES A COBRAR
1.04.02.01.07.00	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CRÉDITOS POR SUSCRIPCIONES
1.05.00.00.00.00	OTROS CRÉDITOS
1.05.01.00.00.00	OTROS CRÉDITOS EN PESOS
1.05.02.00.00.00	OTROS CRÉDITOS EN MONEDA EXTRANJERA
2.00.00.00.00.00	PASIVO
2.01.00.00.00.00	DEUDAS
2.01.01.00.00.00	DEUDAS EN PESOS
2.01.01.01.00.00	DEUDAS POR OPERACIONES
2.01.01.01.01.00	DEUDAS POR OPERACIONES A LIQUIDAR
2.01.01.01.02.00	DEUDAS POR RESCATES
2.01.01.01.03.00	DEUDAS POR TÍTULOS VALORES EN GARANTÍA
2.01.01.01.04.00	DEUDAS POR TÍTULOS VALORES EN GARANTÍA (REGULARIZADORA)

2.01.01.02.00.00	DEUDAS POR DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES EN EFECTIVO DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES EN ESPECIE
2.01.01.02.02.00	DEUDAS POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN HONORARIOS AGENTES DE ADMINISTRACIÓN DE PIC DE FCI A PAGAR HONORARIOS AGENTES DE CUSTODIA DE PIC DE FCI A PAGAR GASTOS ORDINARIOS AGENTES DE ADMINISTRACIÓN DE PIC DE FCI A PAGAR
2.01.02.00.00.00	DEUDAS EN MONEDA EXTRANJERA
2.01.02.01.00.00	DEUDAS POR OPERACIONES DEUDAS POR OPERACIONES A LIQUIDAR DEUDAS POR RESCATES DEUDAS POR TÍTULOS VALORES EN GARANTÍA DEUDAS POR TÍTULOS VALORES EN GARANTÍA (REGULARIZADORA)
2.01.02.02.00.00	DEUDAS POR DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES EN EFECTIVO DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES EN ESPECIE
2.01.02.03.00.00	DEUDAS POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN HONORARIOS AGENTES DE ADMINISTRACIÓN DE PIC DE FCI A PAGAR HONORARIOS AGENTES DE CUSTODIA DE PIC DE FCI A PAGAR GASTOS ORDINARIOS AGENTES DE ADMINISTRACIÓN DE PIC DE FCI A PAGAR
2.02.00.00.00.00	PROVISIONES
2.02.01.00.00.00	PROVISIONES EN PESOS
2.02.01.01.00.00	PROVISIONES POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN PROVISIÓN HONORARIOS AGENTES DE ADMINISTRACIÓN DE PIC DE FCI PROVISIÓN HONORARIOS AGENTES DE CUSTODIA DE PIC DE FCI PROVISIÓN GASTOS ORDINARIOS AGENTES DE ADMINISTRACIÓN DE PIC DE FCI
2.02.02.00.00.00	PROVISIONES EN MONEDA EXTRANJERA
2.02.02.01.00.00	PROVISIONES POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN PROVISIÓN HONORARIOS AGENTES DE ADMINISTRACIÓN DE PIC DE FCI PROVISIÓN HONORARIOS AGENTES DE CUSTODIA DE PIC DE FCI PROVISIÓN GASTOS ORDINARIOS AGENTES DE ADMINISTRACIÓN DE PIC DE FCI
2.03.00.00.00.00	PREVISIONES PREVISIONES EN PESOS PREVISIONES EN MONEDA EXTRANJERA
2.04.00.00.00.00	OTRAS DEUDAS OTRAS DEUDAS EN PESOS OTRAS DEUDAS EN MONEDA EXTRANJERA
3.00.00.00.00.00	PATRIMONIO NETO
3.01.00.00.00.00	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
3.01.01.00.00.00	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN EN PESOS
3.01.01.01.00.00	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
3.01.01.01.01.00	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO
3.01.01.01.02.00	SUSCRIPCIONES DEL EJERCICIO
3.01.01.01.03.00	RESCATES DEL EJERCICIO
3.01.02.00.00.00	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN EN MONEDA EXTRANJERA
3.01.02.01.00.00	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
3.01.02.01.01.00	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO
3.01.02.01.02.00	SUSCRIPCIONES DEL EJERCICIO
3.01.02.01.03.00	RESCATES DEL EJERCICIO
3.02.00.00.00.00	RESULTADOS ACUMULADOS
3.02.01.00.00.00	RESULTADOS ACUMULADOS EN PESOS
3.02.01.01.00.00	RESULTADOS ACUMULADOS
3.02.01.01.01.00	RESULTADO DEL EJERCICIO
3.02.01.01.02.00	RESULTADOS NO ASIGNADOS
3.02.02.00.00.00	RESULTADOS ACUMULADOS EN MONEDA EXTRANJERA
3.02.02.01.00.00	RESULTADOS ACUMULADOS
3.02.02.01.01.00	RESULTADO DEL EJERCICIO
3.02.02.01.02.00	RESULTADOS NO ASIGNADOS
4.00.00.00.00.00	INGRESOS
4.01.00.00.00.00	INGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES
4.01.01.00.00.00	INGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES EN PESOS
4.01.01.01.00.00	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
4.01.01.01.01.00	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS
4.01.01.01.01.01	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA SOBERANA

4.01.01.01.01.02	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA PROVINCIAL
4.01.01.01.01.03	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA MUNICIPAL
4.01.01.01.02.00	VENTA INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - LETRAS
4.01.01.01.03.00	VENTA INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - NOTAS
4.01.01.01.04.00	VENTA OBLIGACIONES NEGOCIALES
4.01.01.01.05.00	VENTA VALORES DE CORTO PLAZO
4.01.01.01.06.00	VENTA BONOS CORPORATIVOS
4.01.01.01.07.00	VENTA CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
4.01.01.01.08.00	VENTA PAGARÉ BURSÁTIL
4.01.01.02.00.00	VENTA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
4.01.01.02.01.00	VENTA FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
4.01.01.02.02.00	VENTA FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN
4.01.01.02.03.00	VENTA FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
4.01.01.02.04.00	VENTA CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)
4.01.01.03.00.00	VENTA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
4.01.01.03.01.00	VENTA ACCIONES
4.01.01.03.02.00	VENTA CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARS)
4.01.01.04.00.00	VENTA INSTRUMENTOS DERIVADOS
4.01.01.04.01.00	VENTA FUTUROS
4.01.01.04.02.00	VENTA OPCIÓN DE COMPRA (CALL)
4.01.01.04.03.00	VENTA OPCIÓN DE VENTA (PUT)
4.01.02.00.00.00	INGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
4.01.02.01.00.00	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
4.01.02.01.01.00	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS
4.01.02.01.01.01	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA SOBERANA
4.01.02.01.01.02	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA PROVINCIAL
4.01.02.01.01.03	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA MUNICIPAL
4.01.02.01.02.00	VENTA INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA- LETRAS
4.01.02.01.03.00	VENTA INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - NOTAS
4.01.02.01.04.00	VENTA OBLIGACIONES NEGOCIALES
4.01.02.01.05.00	VENTA VALORES DE CORTO PLAZO
4.01.02.01.06.00	VENTA BONOS CORPORATIVOS
4.01.02.01.07.00	VENTA CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
4.01.02.01.08.00	VENTA PAGARÉ BURSÁTIL
4.01.02.02.00.00	VENTA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
4.01.02.02.01.00	VENTA FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
4.01.02.02.02.00	VENTA FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN
4.01.02.02.03.00	VENTA FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
4.01.02.02.04.00	VENTA CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)
4.01.02.02.05.00	VENTA EXCHANGE-TRADED FUNDS (ETFs)
4.01.02.03.00.00	VENTA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
4.01.02.03.01.00	VENTA ACCIONES
4.01.02.03.02.00	VENTA CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARS)
4.01.02.03.03.00	VENTA CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS EN CUSTODIA (ADRs)
4.01.02.04.00.00	VENTA INSTRUMENTOS DERIVADOS
4.01.02.04.01.00	VENTA FUTUROS
4.01.02.04.02.00	VENTA OPCIÓN DE COMPRA (CALL)
4.01.02.04.03.00	VENTA OPCIÓN DE VENTA (PUT)
4.02.00.00.00.00	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
4.02.01.00.00.00	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
4.02.01.01.00.00	INTERESES
4.02.01.01.01.00	INTERESES DE OPERACIONES A PLAZO
4.02.01.01.01.01	INTERESES PLAZO FIJO
4.02.01.01.01.02	INTERESES PASES
4.02.01.01.01.03	INTERESES CAUCIONES
4.02.01.01.01.04	INTERESES TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA
4.02.01.02.00.00	RESULTADOS POR TENENCIA
4.02.01.02.01.00	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
4.02.01.02.01.01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS PÚBLICOS
4.02.01.02.01.02	RESULTADOS POR TENENCIA INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - LETRAS
4.02.01.02.01.03	RESULTADOS POR TENENCIA INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - NOTAS
4.02.01.02.01.04	RESULTADOS POR TENENCIA OBLIGACIONES NEGOCIALES
4.02.01.02.01.05	RESULTADOS POR TENENCIA VALORES DE CORTO PLAZO

4.02.01.02.01.06	RESULTADOS POR TENENCIA BONOS CORPORATIVOS
4.02.01.02.01.07	RESULTADOS POR TENENCIA CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
4.02.01.02.01.08	RESULTADOS POR TENENCIA PAGARÉ BURSÁTIL
4.02.01.02.02.00	RESULTADOS POR TENENCIA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
4.02.01.02.02.01	RESULTADOS POR TENENCIA FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
4.02.01.02.02.02	RESULTADOS POR TENENCIA FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN
4.02.01.02.02.03	RESULTADOS POR TENENCIA FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
4.02.01.02.02.04	RESULTADOS POR TENENCIA CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)
4.02.01.02.03.00	RESULTADOS POR TENENCIA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
4.02.01.02.03.01	RESULTADOS POR TENENCIA ACCIONES
4.02.01.02.03.02	RESULTADOS POR TENENCIA RECIBOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARS)
4.02.01.02.04.00	RESULTADOS POR TENENCIA INSTRUMENTOS DERIVADOS
4.02.01.02.04.01	RESULTADOS POR TENENCIA FUTUROS
4.02.01.02.04.02	RESULTADOS POR TENENCIA OPCIONES DE COMPRA (CALL)
4.02.01.02.04.03	RESULTADOS POR TENENCIA OPCIONES DE VENTA (PUT)
4.02.01.03.00.00	DIFERENCIA DE CAMBIO
4.02.01.03.01.00	DIFERENCIA DE CAMBIO CAJA Y BANCOS
4.02.01.03.01.01	DIFERENCIA DE CAMBIO CUENTA CORRIENTE
4.02.01.03.01.02	DIFERENCIA DE CAMBIO CAJA DE AHORRO
4.02.01.03.01.03	DIFERENCIA DE CAMBIO AGENTE DE DEPÓSITO COLECTIVO
4.02.01.03.01.04	DIFERENCIA DE CAMBIO OVERNIGHT
4.02.01.03.02.00	DIFERENCIA DE CAMBIO TÍTULOS DE DEUDA
4.02.01.03.02.01	DIFERENCIA DE CAMBIO TÍTULOS PÚBLICOS
4.02.01.03.02.02	DIFERENCIA DE CAMBIO INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - LETRAS
4.02.01.03.02.03	DIFERENCIA DE CAMBIO INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - NOTAS
4.02.01.03.02.04	DIFERENCIA DE CAMBIO OBLIGACIONES NEGOCIALES
4.02.01.03.02.05	DIFERENCIA DE CAMBIO VALORES DE CORTO PLAZO
4.02.01.03.02.06	DIFERENCIA DE CAMBIO BONOS CORPORATIVOS
4.02.01.03.02.07	DIFERENCIA DE CAMBIO CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
4.02.01.03.02.08	DIFERENCIA DE CAMBIO PAGARÉ BURSÁTIL
4.02.01.03.03.00	DIFERENCIA DE CAMBIO OPERACIONES A PLAZO
4.02.01.03.03.01	DIFERENCIA DE CAMBIO PLAZO FIJO
4.02.01.03.03.02	DIFERENCIA DE CAMBIO PASES
4.02.01.03.03.03	DIFERENCIA DE CAMBIO CAUCIONES
4.02.01.03.03.04	DIFERENCIA DE CAMBIO TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA
4.02.01.03.04.00	DIFERENCIA DE CAMBIO VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
4.02.01.03.04.01	DIFERENCIA DE CAMBIO FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
4.02.01.03.04.02	DIFERENCIA DE CAMBIO FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN
4.02.01.03.04.03	DIFERENCIA DE CAMBIO FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
4.02.01.03.04.04	DIFERENCIA DE CAMBIO CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)
4.02.01.03.04.05	DIFERENCIA DE CAMBIO EXCHANGE-TRADED FUNDS (ETFs)
4.02.01.03.05.00	DIFERENCIA DE CAMBIO PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
4.02.01.03.05.01	DIFERENCIA DE CAMBIO ACCIONES
4.02.01.03.05.02	DIFERENCIA DE CAMBIO RECIBOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARS)
4.02.01.03.05.03	DIFERENCIA DE CAMBIO CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS EN CUSTODIA (ADRs)
4.02.01.03.06.00	DIFERENCIA DE CAMBIO INSTRUMENTOS DERIVADOS
4.02.01.03.06.01	DIFERENCIA DE CAMBIO FUTUROS
4.02.01.03.06.02	DIFERENCIA DE CAMBIO OPCIONES DE COMPRA (CALL)
4.02.01.03.06.03	DIFERENCIA DE CAMBIO OPCIONES DE VENTA (PUT)
4.02.02.00.00.00	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
4.02.02.01.00.00	INTERESES
4.02.02.01.01.00	INTERESES DE OPERACIONES A PLAZO
4.02.02.01.01.01	INTERESES PLAZO FIJO
4.02.02.01.01.02	INTERESES PASES
4.02.02.01.01.03	INTERESES CAUCIONES
4.02.02.01.01.04	INTERESES TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA
4.02.02.02.00.00	RESULTADOS POR TENENCIA
4.02.02.02.01.00	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
4.02.02.02.01.01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS PÚBLICOS
4.02.02.02.01.02	RESULTADOS POR TENENCIA INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - LETRAS
4.02.02.02.01.03	RESULTADOS POR TENENCIA INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - NOTAS
4.02.02.02.01.04	RESULTADOS POR TENENCIA OBLIGACIONES NEGOCIALES
4.02.02.02.01.05	RESULTADOS POR TENENCIA VALORES DE CORTO PLAZO
4.02.02.02.01.06	RESULTADOS POR TENENCIA BONOS CORPORATIVOS

4.02.02.02.01.07	RESULTADOS POR TENENCIA CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
4.02.02.02.01.08	RESULTADOS POR TENENCIA PAGARÉ BURSÁTIL
4.02.02.02.02.00	RESULTADOS POR TENENCIA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
4.02.02.02.02.01	RESULTADOS POR TENENCIA FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
4.02.02.02.02.02	RESULTADOS POR TENENCIA FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN
4.02.02.02.02.03	RESULTADOS POR TENENCIA FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
4.02.02.02.02.04	RESULTADOS POR TENENCIA CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)
4.02.02.02.05	RESULTADOS POR TENENCIA EXCHANGE-TRADED FUNDS (ETFs)
4.02.02.02.03.00	RESULTADOS POR TENENCIA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
4.02.02.02.03.01	RESULTADOS POR TENENCIA ACCIONES
4.02.02.02.03.02	RESULTADOS POR TENENCIA RECIBOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARS)
4.02.02.02.03.03	RESULTADOS POR TENENCIA CERTIFICADO DE DEPÓSITOS EN CUSTODIA (ADRs)
4.02.02.02.04.00	RESULTADOS POR TENENCIA INSTRUMENTOS DERIVADOS
4.02.02.02.04.01	RESULTADOS POR TENENCIA FUTUROS
4.02.02.02.04.02	RESULTADOS POR TENENCIA OPCIONES DE COMPRA (CALL)
4.02.02.02.04.03	RESULTADOS POR TENENCIA OPCIONES DE VENTA (PUT)
5.00.00.00.00.00	EGRESOS
5.01.00.00.00.00	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES
5.01.01.00.00.00	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES EN PESOS
5.01.01.01.00.00	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
5.01.01.01.01.00	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS
5.01.01.01.01.01	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA SOBERANA
5.01.01.01.01.02	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA PROVINCIAL
5.01.01.01.01.03	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA MUNICIPAL
5.01.01.01.02.00	COSTO INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - LETRAS
5.01.01.01.03.00	COSTO INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - NOTAS
5.01.01.01.04.00	COSTO OBLIGACIONES NEGOCIALES
5.01.01.01.05.00	COSTO VALORES DE CORTO PLAZO
5.01.01.01.06.00	COSTO BONOS CORPORATIVOS
5.01.01.01.07.00	COSTO CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
5.01.01.01.08.00	COSTO PAGARÉ BURSÁTIL
5.01.01.02.00.00	COSTO VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
5.01.01.02.01.00	COSTO FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
5.01.01.02.02.00	COSTO FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN
5.01.01.02.03.00	COSTO FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
5.01.01.02.04.00	COSTO CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)
5.01.01.03.01.00	COSTO PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
5.01.01.03.02.00	COSTO ACCIONES
5.01.01.03.03.00	COSTO CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARS)
5.01.01.04.00.00	COSTO INSTRUMENTOS DERIVADOS
5.01.01.04.01.00	COSTO FUTUROS
5.01.01.04.02.00	COSTO OPCIÓN DE COMPRA (CALL)
5.01.01.04.03.00	COSTO OPCIÓN DE VENTA (PUT)
5.01.02.00.00.00	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
5.01.02.01.00.00	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
5.01.02.01.01.00	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS
5.01.02.01.01.01	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA SOBERANA
5.01.02.01.01.02	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA PROVINCIAL
5.01.02.01.01.03	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA MUNICIPAL
5.01.02.01.02.00	COSTO INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - LETRAS
5.01.02.01.03.00	COSTO INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA BCRA - NOTAS
5.01.02.01.04.00	COSTO OBLIGACIONES NEGOCIALES
5.01.02.01.05.00	COSTO VALORES DE CORTO PLAZO
5.01.02.01.06.00	COSTO BONOS CORPORATIVOS
5.01.02.01.07.00	COSTO CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
5.01.02.01.08.00	COSTO PAGARÉ BURSÁTIL
5.01.02.02.00.00	COSTO VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
5.01.02.02.01.00	COSTO FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
5.01.02.02.02.00	COSTO FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN
5.01.02.02.03.00	COSTO FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
5.01.02.02.04.00	COSTO CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)
5.01.02.02.05.00	COSTO EXCHANGE-TRADED FUNDS (ETFs)
5.01.02.03.00.00	COSTO PARTICIPACIÓN ACCIONARIA

5.01.02.03.01.00	COSTO ACCIONES
5.01.02.03.02.00	COSTO CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARs)
5.01.02.03.03.00	COSTO CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS EN CUSTODIA (ADRs)
5.01.02.04.00.00	COSTO INSTRUMENTOS DERIVADOS
5.01.02.04.01.00	COSTO FUTUROS
5.01.02.04.02.00	COSTO OPCIÓN DE COMPRA (CALL)
5.01.02.04.03.00	COSTO OPCIÓN DE VENTA (PUT)
5.02.00.00.00.00	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
5.02.01.00.00.00	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN EN PESOS
5.02.01.01.00.00	HONORARIOS
5.02.01.01.01.00	HONORARIOS AGENTE DE ADMINISTRACIÓN DE PIC DE FCI
5.02.01.01.02.00	HONORARIOS AGENTE DE CUSTODIA DE PIC DE FCI
5.02.01.02.00.00	GASTOS DE GESTIÓN
5.02.01.02.01.00	GASTOS ORDINARIOS AGENTE DE ADMINISTRACIÓN DE PIC DE FCI
5.02.02.00.00.00	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN EN MONEDA EXTRANJERA
5.02.02.01.00.00	HONORARIOS
5.02.02.01.01.00	HONORARIOS AGENTE DE ADMINISTRACIÓN DE PIC DE FCI
5.02.02.01.02.00	HONORARIOS AGENTE DE CUSTODIA DE PIC DE FCI
5.02.02.02.00.00	GASTOS DE GESTIÓN
5.02.02.02.01.00	GASTOS ORDINARIOS AGENTE DE ADMINISTRACIÓN DE PIC DE FCI
5.03.00.00.00.00	OTROS EGRESOS
5.03.01.00.00.00	OTROS EGRESOS EN PESOS
5.03.01.01.00.00	EGRESOS POR REALIZACIÓN DE ACTIVOS
5.03.01.02.00.00	EGRESOS POR INCOBRABILIDAD
5.03.01.03.00.00	EGRESOS POR DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES
5.03.01.03.01.00	EGRESOS POR UTILIDADES A DISTRIBUIR
5.03.02.00.00.00	OTROS EGRESOS EN MONEDA EXTRANJERA
5.03.02.01.00.00	EGRESOS POR REALIZACIÓN DE ACTIVOS
5.03.02.02.00.00	EGRESOS POR INCOBRABILIDAD
5.03.02.03.00.00	EGRESOS POR DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES
5.03.02.03.01.00	EGRESOS POR UTILIDADES A DISTRIBUIR

CAPÍTULO IV - MANUAL DE CUENTAS

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO		
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende los bienes y derechos de propiedad del Fondo.	

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	01	CAJA Y BANCOS
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende el dinero depositado en bancos del país y del exterior y otros valores de poder cancelatorio y liquidez similar.	

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	01	CAJA Y BANCOS
MONEDA	01	CAJA Y BANCOS EN PESOS
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende el dinero depositado en bancos del país y del exterior y otros valores de poder cancelatorio y liquidez similar expresado en moneda de curso legal.	
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	01	CAJA Y BANCOS
MONEDA	01	CAJA Y BANCOS EN PESOS
SUBRUBRO	01	CAJA Y BANCOS
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende el dinero depositado en bancos del país y del exterior y otros valores de poder cancelatorio y liquidez similar expresado en moneda de curso legal.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	01	CAJA Y BANCOS
MONEDA	01	CAJA Y BANCOS EN PESOS
SUBRUBRO	01	CAJA Y BANCOS
CUENTA	01	CUENTA CORRIENTE
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el dinero depositado en cuenta corriente expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por colocaciones en este tipo de cuentas. b) Por transferencias recibidas de cuentas de otras entidades de financieras. c) Por devengamiento de intereses. d) Otras acreditaciones en cuenta.	a) Por retiro de dinero de la cuenta. b) Por transferencias remitidas hacia cuentas de otras entidades de financieras c) Por pago de gastos y comisiones relacionadas con el mantenimiento de la cuenta. d) Por libramiento de cheques contra la cuenta. e) Otros débitos en cuenta.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	01	CAJA Y BANCOS
MONEDA	01	CAJA Y BANCOS EN PESOS
SUBRUBRO	01	CAJA Y BANCOS
CUENTA	02	CAJA DE AHORRO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el dinero depositado en caja de ahorro expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por colocaciones en este tipo de cuentas. b) Por transferencias recibidas de cuentas de otras entidades de financieras. c) Por devengamiento de intereses. d) Otras acreditaciones en cuenta.	a) Por retiro de dinero de la cuenta. b) Por transferencias remitidas hacia cuentas de otras entidades de financieras c) Por pago de gastos y comisiones relacionadas con el mantenimiento de la cuenta. d) Por libramiento de cheques contra la cuenta e) Otros débitos en cuenta.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	01	CAJA Y BANCOS
MONEDA	01	CAJA Y BANCOS EN PESOS
SUBRUBRO	01	CAJA Y BANCOS
CUENTA	03	AGENTE DE DEPÓSITO COLECTIVO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el dinero depositado en un Agente de Depósito Colectivo expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por colocaciones en este tipo de cuentas. b) Por transferencias recibidas de cuentas de otras entidades de financieras. c) Por devengamiento de intereses. d) Otras acreditaciones en cuenta.	a) Por retiro de dinero de la cuenta. b) Por transferencias remitidas hacia cuentas de otras entidades de financieras c) Por pago de gastos y comisiones relacionadas con el mantenimiento de la cuenta. d) Otros débitos en cuenta.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	01	CAJA Y BANCOS
MONEDA	01	CAJA Y BANCOS EN PESOS
SUBRUBRO	01	CAJA Y BANCOS
CUENTA	04	OVERNIGHT
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las colocaciones en Overnight expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el depósito. b) Por el rendimiento.	a) Por la cancelación.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	01	CAJA Y BANCOS
MONEDA	02	CAJA Y BANCOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende el dinero depositado en bancos del país y del exterior y otros valores de poder cancelatorio y liquidez similar expresados en moneda extranjera.	

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	01	CAJA Y BANCOS
MONEDA	02	CAJA Y BANCOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	CAJA Y BANCOS
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende el dinero depositado en bancos del país y del exterior y otros valores de poder cancelatorio y liquidez similar expresados en moneda extranjera.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	01	CAJA Y BANCOS
MONEDA	02	CAJA Y BANCOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	CAJA Y BANCOS
CUENTA	01	CUENTA CORRIENTE
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el dinero depositado en cuenta corriente expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por colocaciones en este tipo de cuentas. b) Por transferencias recibidas de cuentas de otras entidades de financieras. c) Por devengamiento de intereses. d) Otras acreditaciones en cuenta.	a) Por retiro de dinero de la cuenta. b) Por transferencias remitidas hacia cuentas de otras entidades de financieras c) Por pago de gastos y comisiones relacionadas con el mantenimiento de la cuenta. d) Por libramiento de cheques contra la cuenta. e) Otros débitos en cuenta.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	01	CAJA Y BANCOS
MONEDA	02	CAJA Y BANCOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	CAJA Y BANCOS
CUENTA	02	CAJA DE AHORRO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el dinero depositado en caja de ahorro expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por colocaciones en este tipo de cuentas. b) Por transferencias recibidas de cuentas de otras entidades de financieras. c) Por devengamiento de intereses. d) Otras acreditaciones en cuenta.	a) Por retiro de dinero de la cuenta. b) Por transferencias remitidas hacia cuentas de otras entidades de financieras c) Por pago de gastos y comisiones relacionadas con el mantenimiento de la cuenta. d) Por libramiento de cheques contra la cuenta. e) Otros débitos en cuenta.

SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	01	CAJA Y BANCOS
MONEDA	02	CAJA Y BANCOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	CAJA Y BANCOS
CUENTA	03	AGENTE DE DEPÓSITO COLECTIVO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el dinero depositado en un Agente de Depósito Colectivo expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por colocaciones en este tipo de cuentas. b) Por transferencias recibidas de cuentas de otras entidades de financieras. c) Por devengamiento de intereses. d) Otras acreditaciones en cuenta.	a) Por retiro de dinero de la cuenta. b) Por transferencias remitidas hacia cuentas de otras entidades de financieras c) Por pago de gastos y comisiones relacionadas con el mantenimiento de la cuenta. d) Otros débitos en cuenta.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	01	CAJA Y BANCOS
MONEDA	02	CAJA Y BANCOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	CAJA Y BANCOS
CUENTA	04	OVERNIGHT
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las colocaciones en Overnight expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el depósito. b) Por el rendimiento.	a) Por la cancelación.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende las colocaciones realizadas con el ánimo de obtener una renta u otro beneficio.	

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende las colocaciones realizadas con el ánimo de obtener una renta u otro beneficio expresadas en moneda de curso legal.	

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende la tenencia de títulos de crédito emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales, los Municipios y el Sector Privado expresada en moneda de curso legal.	
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales o los Municipios expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición del Título Público. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta del Título Público. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA	01	TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA SOBERANA

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición del Título Público. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta del Título Público. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA	02	TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA PROVINCIAL

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de títulos valores públicos emitidos por el Estado Provincial expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición del Título Público. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta del Título Público. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA	03	TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA MUNICIPAL

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de títulos valores públicos emitidos por los Municipios expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición del Título Público. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta del Título Público. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	02	INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - LETRAS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Letras emitidas por el Banco Central de la República Argentina expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de las Letras del BCRA. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de las Letras del BCRA. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	03	INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - NOTAS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Notas emitidas por el Banco Central de la República Argentina expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de Notas del BCRA. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de Notas del BCRA. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	04	OBLIGACIONES NEGOCIAZABLES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Obligaciones Negociables emitidas por el Sector Privado expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de las Obligaciones Negociables. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de las Obligaciones Negociables. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	05	VALORES DE CORTO PLAZO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Valores de Corto Plazo emitidos por el Sector Privado expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de los Valores de Corto Plazo. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de los Valores de Corto Plazo. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	06	BONOS CORPORATIVOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Bonos Corporativos emitidos por el Sector Privado Extranjero expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de Bonos Corporativos. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de Bonos Corporativos. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	07	CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Cheques de Pago Diferido expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de Cheques de Pago Diferido.	a) Por el débito en cuenta corriente.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	08	PAGARÉ BURSÁTIL
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Pagaré Bursátil expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de Pagaré Bursátil.	a) Por el débito en cuenta corriente.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	02	OPERACIONES A PLAZO
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende las colocaciones de fondos en entidades financieras inmovilizadas durante un período de tiempo determinado expresadas en moneda de curso legal.	
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	02	OPERACIONES A PLAZO
CUENTA	01	PLAZO FIJO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de colocaciones a Plazo Fijo expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la constitución del Plazo Fijo. b) Por la renovación del Plazo Fijo.	a) Por la cancelación del Plazo Fijo.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	02	OPERACIONES A PLAZO
CUENTA	02	PASES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de colocaciones de Pases expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la constitución de la operación de Pase.	a) Por la cancelación de la operación de Pase.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	02	OPERACIONES A PLAZO
CUENTA	03	CAUCIONES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de colocaciones de Cauciones expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la constitución de la Caución.	a) Por la cancelación de la Caución.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	02	OPERACIONES A PLAZO
CUENTA	04	TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el valor de los títulos valores afectados a una operación de locación financiera expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al momento de afectación de los títulos valores a locación financiera. b) Por incremento del valor de la cotización.	a) Al vencimiento de la operación de locación financiera. b) Por disminución del valor de la cotización.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	02	OPERACIONES A PLAZO
CUENTA	05	TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA (REGULARIZADORA)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Es la cuenta que regulariza el saldo de la especie afectada a una operación de locación financiera expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al vencimiento de la operación de locación financiera. b) Por disminución del valor de la cotización.	a) Al momento de afectación de los títulos valores a locación financiera. b) Por incremento del valor de la cotización.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	03	VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende la tenencia de instrumentos de inversión colectiva expresada en moneda de curso legal.	

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	03	VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	01	FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Valores de Deuda Fiduciaria de Fideicomisos Financieros expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de Valores de Deuda Fiduciaria. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de Valores de Deuda Fiduciaria. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	03	VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	02	FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Certificados de Participación de Fideicomisos Financieros expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de los Certificados de Participación. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de Certificados de Participación. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	03	VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	03	FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Cuotapartes de Fondos Comunes de Inversión expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la suscripción de cuotapartes.	a) Por el rescate de cuotapartes.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	03	VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	04	CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Certificados de Valores (CEVAs) expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de CEVAs. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de los CEVAs. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	04	PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende participaciones en el capital social de una sociedad anónima o sociedad comercial por acciones expresadas moneda de curso legal.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	04	PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA	01	ACCIONES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Acciones expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de Acciones. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de Acciones. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	04	PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA	02	RECIBOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARs)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Certificados de Depósitos Argentinos (CEDEARs) expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de Certificados de Depósitos Argentinos (CEDEARs). b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de Certificados de Depósitos Argentinos (CEDEARs). b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	05	INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende la tenencia de contratos de Instrumentos Financieros Derivados expresada en moneda de curso legal.	

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	05	INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	01	FUTUROS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de contratos de Futuros expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de Contratos de Futuros. b) Por la revalorización al cierre.	a) Por la venta de Contratos de Futuros. b) Por la desvalorización al cierre.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	05	INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	02	FUTUROS EN CARTERA (REGULARIZADORA)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Es la cuenta que regulariza el saldo de la especie.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la cancelación de Contratos de Futuros.	a) Por la constitución de Contratos de Futuros.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	05	INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	03	OPCIÓN DE COMPRA (CALL)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de contratos de Opción de Compra (Call) expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de la Opción de Compra (Call). b) Por el reconocimiento de la variación de la cotización.	a) Por el ejercicio de la Opción de Compra (Call). b) Por la venta de la Opción de Compra (Call).

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	05	INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	04	OPCIÓN DE VENTA (PUT)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de contratos de Opción de Venta (Put) expresada en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de la Opción de Venta (Put). b) Por el reconocimiento de la variación de la cotización.	a) Por el ejercicio de la Opción de Venta (Put). b) Por la venta de la Opción de Venta (Put).

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende el importe en que corresponda regularizar las inversiones respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.	

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los títulos de crédito emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales, los Municipios y el Sector Privado respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS PÚBLICOS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales o los Municipios respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - LETRAS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Letras emitidas por el Banco Central de la República Argentina respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - NOTAS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Notas emitidas por el Banco Central de la República Argentina respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	04	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OBLIGACIONES NEGOCIAZABLES

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Obligaciones Negociables emitidas por el Sector Privado respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	05	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE VALORES DE CORTO PLAZO

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Valores de Corto Plazo emitidos por el Sector Privado respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE BONOS CORPORATIVOS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Bonos Corporativos emitidos por el Sector Privado Extranjero respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	07	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CHEQUES DE PAGO DIFERIDO

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Cheques de Pago Diferido respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	08	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PAGARÉ BURSÁTIL

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Pagaré Bursátil respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las colocaciones de fondos en entidades financieras inmovilizadas durante un período de tiempo determinado respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PLAZO FIJO

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las colocaciones a Plazo Fijo respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PASES

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las colocaciones de Pases respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CAUCIONES

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las colocaciones de Cauciones respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los instrumentos de inversión colectiva respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Valores de Deuda Fiduciaria de Fideicomisos Financieros respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Certificados de Participación de Fideicomisos Financieros respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Cuotapartes de Fondos Comunes de Inversión respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	04	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Certificados de Valores (CEVAs) de Inversión respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	04	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las participaciones en el capital social de una sociedad anónima o sociedad comercial por acciones respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	04	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACCIONES

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Acciones respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	04	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE RECIBOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARs)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Certificados de Depósitos Argentinos (CEDEARs) respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	05	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los contratos de Instrumentos Financieros Derivados respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	05	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE FUTUROS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los contratos de Futuros respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	05	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OPCIÓN DE COMPRA (CALL)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los contratos de Opción de Compra (Call) respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	05	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OPCIÓN DE VENTA (PUT)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los contratos de Opción de Venta (Put) respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende el importe en que corresponda regularizar las inversiones teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.	

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los títulos de crédito emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales, los Municipios y el Sector Privado teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS PÚBLICOS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales o los Municipios teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - LETRAS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Letras emitidas por el Banco Central de la República Argentina teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - NOTAS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Notas emitidas por el Banco Central de la República Argentina teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	04	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OBLIGACIONES NEGOCIAZBLES

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Obligaciones Negociables emitidas por el Sector Privado teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	05	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD VALORES DE CORTO PLAZO

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Valores de Corto Plazo emitidos por el Sector Privado teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	06	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD BONOS CORPORATIVOS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Bonos Corporativos emitidos por el Sector Privado Extranjero teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CHEQUES DE PAGO DIFERIDO

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Cheques de Pago Diferido teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	08	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PAGARÉ BURSÁTIL

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Pagaré Bursátil teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las colocaciones de fondos en entidades financieras inmovilizadas durante un período de tiempo determinado teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PLAZO FIJO

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las colocaciones a Plazo Fijo teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PASES

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las colocaciones de Pases teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CAUCIONES

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las colocaciones de Cauciones teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los instrumentos de inversión colectiva teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Valores de Deuda Fiduciaria de Fideicomisos Financieros teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Certificados de Participación de Fideicomisos Financieros teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Cuotapartes de Fondos Comunes de Inversión teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	04	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Certificados de Valores (CEVAs) de Inversión teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	04	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las participaciones en el capital social de una sociedad anónima o sociedad comercial por acciones teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	04	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD ACCIONES

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Acciones teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	04	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD RECIBOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARs)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Certificados de Depósitos Argentinos (CEDEARs) teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	05	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los contratos de Instrumentos Financieros Derivados teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	05	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD FUTUROS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los contratos de Futuros teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	05	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OPCIÓN DE COMPRA (CALL)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los contratos de Opción de Compra (Call) teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	01	INVERSIONES EN PESOS
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	05	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OPCIÓN DE VENTA (PUT)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los contratos de Opción de Venta (Put) teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende las colocaciones realizadas con el ánimo de obtener una renta u otro beneficio expresadas en moneda extranjera.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende la tenencia de títulos de crédito emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales, los Municipios y el Sector Privado expresada en moneda extranjera.	

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Incluye la tenencia de títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales o los Municipios expresada en moneda extranjera.	

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición del Título Público. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta del Título Público. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA	01	TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA SOBERANA

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición del Título Público. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta del Título Público. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA	02	TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA PROVINCIAL

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de títulos valores públicos emitidos por el Estado Provincial expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición del Título Público. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta del Título Público. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.

SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA	03	TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA MUNICIPAL

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de títulos valores públicos emitidos por los Municipios expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición del Título Público. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta del Título Público. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	02	INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - LETRAS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Letras del Banco Central de la República Argentina expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de las Letras del BCRA. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de las Letras del BCRA. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	03	INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - NOTAS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Notas emitidas por el Banco Central de la República Argentina expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de Notas del BCRA. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de Notas del BCRA. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	04	OBLIGACIONES NEGOCIAZABLES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Obligaciones Negociables emitidas por el Sector Privado expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de las Obligaciones Negociables. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de las Obligaciones Negociables. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	05	VALORES DE CORTO PLAZO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Valores de Corto Plazo emitidos por el Sector Privado expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de los Valores de Corto Plazo. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de los Valores de Corto Plazo. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	06	BONOS CORPORATIVOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Bonos Corporativos emitidos por el Sector Privado Extranjero expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de Bonos Corporativos. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de Bonos Corporativos. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	07	CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Cheques de Pago Diferido expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de Cheques de Pago Diferido.	a) Por el débito en cuenta corriente.

SALDO	
	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	08	PAGARÉ BURSÁTIL
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Pagaré Bursátil expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de Pagaré Bursátil.	a) Por el débito en cuenta corriente.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	OPERACIONES A PLAZO
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende las colocaciones de fondos en entidades financieras inmovilizadas durante un período de tiempo determinado expresadas en moneda extranjera.	

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	OPERACIONES A PLAZO
CUENTA	01	PLAZO FIJO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de colocaciones de Plazos Fijos expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la constitución del Plazo Fijo. b) Por la renovación del Plazo Fijo.	a) Por la cancelación del Plazo Fijo.

SALDO	
	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	OPERACIONES A PLAZO
CUENTA	02	PASES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Incluye la tenencia de colocaciones de Pases expresada en moneda extranjera.	

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la constitución de la operación de Pase.	a) Por la cancelación de la operación de Pase.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	OPERACIONES A PLAZO
CUENTA	03	CAUCIONES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de colocaciones de Cauciones expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la constitución de la Caución.	a) Por la cancelación de la Caución.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	OPERACIONES A PLAZO
CUENTA	04	TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el valor de los títulos valores afectados a una operación de locación financiera expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al momento de afectación de los títulos a locación financiera. b) Por incremento del valor de la cotización.	a) Al vencimiento de la locación financiera. b) Por disminución del valor de la cotización.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	OPERACIONES A PLAZO
CUENTA	05	TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA (REGULARIZADORA)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Es la cuenta que regulariza el saldo de la especie afectada a una operación de locación financiera expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al vencimiento de la locación financiera. b) Por disminución del valor de la cotización.	a) Al momento de afectación de los títulos valores a locación financiera. b) Por incremento del valor de la cotización.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende la tenencia de instrumentos de inversión colectiva expresada en moneda extranjera.	

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	01	FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Valores de Deuda Fiduciaria de Fideicomisos Financieros expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de Valores de Deuda Fiduciaria. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de Valores de Deuda Fiduciaria. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	02	FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Certificados de Participación de Fideicomisos Financieros expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de los Certificados de Participación. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de Certificados de Participación. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización. c) Por el cobro de cupones de amortización.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	03	FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Cuotapartes de Fondos Comunes de Inversión expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la suscripción de cuotapartes.	a) Por el rescate de cuotapartes.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	04	CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAS)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Certificados de Valores (Cevas) expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de CEVAs. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de los CEVAS. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	05	EXCHANGE-TRADED FUNDS (ETFs)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Exchange-Traded Funds (ETFs) expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de ETFs. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de ETFs. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	04	PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende participaciones en el capital social de una sociedad anónima o sociedad comercial por acciones expresadas en moneda extranjera.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	04	PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA	01	ACCIONES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Acciones expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de Acciones. b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de Acciones. b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	04	PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA	02	RECIBOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARs)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Certificados de Depósitos Argentinos (CEDEARs) expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de Certificados de Depósitos Argentinos (CEDEARs). b) Por reconocimiento del incremento del valor de la cotización.	a) Por la venta de Certificados de Depósitos Argentinos (CEDEARs). b) Por reconocimiento de la disminución del valor de la cotización.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	04	PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA	03	CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS EN CUSTODIA (ADRs)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de Certificados en Depósitos en Custodia (ADRs) expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de Certificados de Depósitos en Custodia (ADRs). b) Por la revalorización al cierre.	a) Por la venta de Certificados de Depósitos en Custodia (ADRs). b) Por la desvalorización al cierre.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	05	INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende la tenencia de contratos de Instrumentos Financieros Derivados expresada en moneda extranjera.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	05	INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	01	FUTUROS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de contratos de Futuros expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de Contratos de Futuros. b) Por la revalorización al cierre.	a) Por la venta de Contratos de Futuros. b) Por la desvalorización al cierre.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	05	INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	02	FUTUROS EN CARTERA (REGULARIZADORA)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Es la cuenta que regulariza el saldo de la especie.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la constitución de Contratos de Futuros.	a) Por la cancelación de Contratos de Futuros.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	05	INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	03	OPCIÓN DE COMPRA (CALL)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de contratos de Opción de Compra (Call) expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de la Opción de Compra (Call). b) Por el reconocimiento de la variación de la cotización.	a) Por el ejercicio de la Opción de Compra (Call). b) Por la venta de la Opción de Compra (Call).
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	05	INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	04	OPCIÓN DE VENTA (PUT)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye la tenencia de contratos de Opción de Venta (Put) expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la adquisición de la Opción de Venta (Put).	a) Por el ejercicio de la Opción de Venta (Put).
b) Por el reconocimiento de la variación de la cotización.	b) Por la venta de la Opción de Venta (Put).
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
	Comprende el importe en que corresponda regularizar las inversiones respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los títulos de crédito emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales, los Municipios y el Sector Privado respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS PÚBLICOS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales o los Municipios respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - LETRAS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Letras emitidas por el Banco Central de la República Argentina respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - NOTAS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Notas emitidas por el Banco Central de la República Argentina respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	04	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OBLIGACIONES NEGOCIAZABLES

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Obligaciones Negociables emitidas por el Sector Privado respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	05	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE VALORES DE CORTO PLAZO

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Valores de Corto Plazo emitidos por el Sector Privado respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE BONOS CORPORATIVOS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Bonos Corporativos emitidos por el Sector Privado Extranjero respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	07	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CHEQUES DE PAGO DIFERIDO

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Cheques de Pago Diferido respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	08	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PAGARÉ BURSÁTIL

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Pagaré Bursátil respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las colocaciones de fondos en entidades financieras inmovilizadas durante un período de tiempo determinado respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PLAZO FIJO

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las colocaciones a Plazo Fijo respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PASES

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las colocaciones de Pases respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CAUCIONES

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las colocaciones de Cauciones respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los instrumentos de inversión colectiva respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Valores de Deuda Fiduciaria de Fideicomisos Financieros respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Certificados de Participación de Fideicomisos Financieros respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Cuotapartes de Fondos Comunes de Inversión respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	04	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Certificados de Valores (CEVAs) de Inversión respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	05	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE EXCHANGE-TRADED FUNDS (ETFs)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Exchange-Traded Funds (ETFs) respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	04	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las participaciones en el capital social de una sociedad anónima o sociedad comercial por acciones respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	04	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACCIONES

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Acciones respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	04	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE RECIBOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARs)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Certificados de Depósitos Argentinos (CEDEARs) respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	04	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS EN CUSTODIA (ADRs)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Certificados de Depósitos en Custodia (ADRs) respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	05	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los contratos de Instrumentos Financieros Derivados respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	05	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE FUTUROS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los contratos de Futuros respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	05	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OPCIÓN DE COMPRA (CALL)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los contratos de Opción de Compra (Call) respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	06	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA	05	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	03	PREVISIÓN PARA LA REALIZACIÓN DE OPCIÓN DE VENTA (PUT)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los contratos de Opción de Venta (Put) respecto de las alteraciones en el precio en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende el importe en que corresponda regularizar las inversiones teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.	

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los títulos de crédito emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales, los Municipios y el Sector Privado teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS PÚBLICOS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales o los Municipios teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - LETRAS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Letras emitidas por el Banco Central de la República Argentina teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - NOTAS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Notas emitidas por el Banco Central de la República Argentina teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	04	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OBLIGACIONES NEGOCIAZBLES

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Obligaciones Negociables emitidas por el Sector Privado teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	05	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD VALORES DE CORTO PLAZO

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Valores de Corto Plazo emitidos por el Sector Privado teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	06	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD BONOS CORPORATIVOS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Bonos Corporativos emitidos por el Sector Privado Extranjero teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CHEQUES DE PAGO DIFERIDO

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Cheques de Pago Diferido teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	08	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PAGARÉ BURSÁTIL

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Pagaré Bursátil teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las colocaciones de fondos en entidades financieras inmovilizadas durante un período de tiempo determinado teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PLAZO FIJO

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las colocaciones a Plazo Fijo teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PASES

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las colocaciones de Pases teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CAUCIONES

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las colocaciones de Cauciones teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los instrumentos de inversión colectiva teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Valores de Deuda Fiduciaria de Fideicomisos Financieros teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Certificados de Participación de Fideicomisos Financieros teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Cuotapartes de Fondos Comunes de Inversión teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	04	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Certificados de Valores (CEVAs) de Inversión teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	05	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD EXCHANGE-TRADED FUNDS (ETFs)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Exchange-Traded Funds (ETFs) de Inversión teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	b) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	04	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las participaciones en el capital social de una sociedad anónima o sociedad comercial por acciones teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	04	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD ACCIONES

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar las Acciones teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	04	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD RECIBOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARs)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Certificados de Depósitos Argentinos (CEDEARs) teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	04	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS EN CUSTODIA (ADRs)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los Certificados de Depósitos en Custodia (ADRs) teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	05	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los contratos de Instrumentos Financieros Derivados teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	05	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD FUTUROS

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los contratos de Futuros teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	05	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OPCIÓN DE COMPRA (CALL)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los contratos de Opción de Compra (Call) teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	02	INVERSIONES
MONEDA	02	INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	07	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	05	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGOS DE INCOBRABILIDAD OPCIÓN DE VENTA (PUT)

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los contratos de Opción de Venta (Put) teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la utilización de la Previsión.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende los derechos que posee el Fondo para percibir sumas de dinero u otros bienes o servicios.	

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	01	CRÉDITOS EN PESOS
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los derechos que posee el Fondo para percibir sumas de dinero u otros bienes o servicios expresados en moneda de curso legal.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	01	CRÉDITOS EN PESOS
SUBRUBRO	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los derechos que posee el Fondo originados por operaciones propias de su actividad expresados en moneda de curso legal.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	01	CRÉDITOS EN PESOS
SUBRUBRO	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES
CUENTA	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES A LIQUIDAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo originados por las operaciones aún no perfeccionadas expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al originarse el derecho. b) Por incremento del valor.	a) Por el cobro o la liquidación de la operación.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	01	CRÉDITOS EN PESOS
SUBRUBRO	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES
CUENTA	02	DIVIDENDOS A COBRAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye los derechos que posee el Fondo respecto de las utilidades generadas por la tenencia de títulos representativos de capital, expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA

SE ACREDITA

a) Al originarse el derecho de percibir dividendos.

a) Por el cobro de los dividendos.

SALDO

Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	01	CRÉDITOS EN PESOS
SUBRUBRO	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES
CUENTA	03	CUPONES A COBRAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo respecto de la renta generada por la tenencia de títulos representativos de deuda expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al originarse el derecho de percibir rentas.	a) Por el cobro de las rentas.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	01	CRÉDITOS EN PESOS
SUBRUBRO	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES
CUENTA	04	CRÉDITOS POR INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo respecto de la renta generada por la tenencia de Instrumentos Derivados expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al originarse el derecho de percibir las rentas.	a) Por el cobro de las rentas.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	01	CRÉDITOS EN PESOS
SUBRUBRO	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES
CUENTA	05	INTERESES A COBRAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo respecto de la utilidad generada por la tenencia de Operaciones a Plazo expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al originarse el derecho de percibir los intereses.	a) Por el cobro de los intereses.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	01	CRÉDITOS EN PESOS
SUBRUBRO	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES
CUENTA	06	AMORTIZACIONES A COBRAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo respecto del recupero del capital invertido expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al originarse el derecho de percibir las amortizaciones de capital.	a) Por el cobro de las amortizaciones de capital.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	01	CRÉDITOS EN PESOS
SUBRUBRO	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES
CUENTA	07	CRÉDITOS POR SUSCRIPCIONES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo originados por las suscripciones aún no perfeccionadas expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el cobro o por la solicitud de suscripción.	a) Por la liquidación de suscripciones.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	01	CRÉDITOS EN PESOS
SUBRUBRO	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES
CUENTA	08	INTERESES A COBRAR TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Incluye los derechos que posee el fondo respecto de los intereses devengados por títulos valores afectados a una operación de locación financiera expresados en moneda de curso legal.	

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al originarse el derecho de percibir los intereses.	a) Por el cobro de los intereses.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	01	CRÉDITOS EN PESOS
SUBRUBRO	02	INTERESES A DEVENGAR
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende los derechos que posee el Fondo respecto de la utilidad aún no devengada por la tenencia de Operaciones a Plazo expresados en moneda de curso legal.	

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	01	CRÉDITOS EN PESOS
SUBRUBRO	02	INTERESES A DEVENGAR
CUENTA	01	INTERESES A DEVENGAR PLAZO FIJO (REGULARIZADORA)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo respecto de la utilidad aún no devengada por la tenencia de Plazos Fijos, expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el devengamiento de los intereses de Plazos Fijos.	a) Por la constitución de Plazos Fijos.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	01	CRÉDITOS EN PESOS
SUBRUBRO	02	INTERESES A DEVENGAR
CUENTA	02	INTERESES A DEVENGAR PASES (REGULARIZADORA)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo respecto de la utilidad aún no devengada por la tenencia de Pases expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el devengamiento de los intereses de Pases.	a) Por el cobro de los intereses de Pases.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	01	CRÉDITOS EN PESOS
SUBRUBRO	02	INTERESES A DEVENGAR
CUENTA	03	INTERESES A DEVENGAR CAUCIONES (REGULARIZADORA)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo respecto de la utilidad aún no devengada por la tenencia de Cauciones expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el devengamiento de los intereses de Cauciones.	a) Por el cobro de los intereses de Cauciones.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	01	CRÉDITOS EN PESOS
SUBRUBRO	02	INTERESES A DEVENGAR
CUENTA	04	INTERESES A DEVENGAR TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA (REGULARIZADORA)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo respecto de la utilidad aún no devengada por títulos valores afectados a una operación de locación financiera expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el devengamiento de los intereses.	a) Al originarse el derecho de percibir los intereses.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	02	CRÉDITOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los derechos que posee el Fondo para percibir sumas de dinero u otros bienes o servicios expresados en moneda extranjera.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	02	CRÉDITOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende los derechos que posee el Fondo originados por operaciones propias de su actividad expresados en moneda extranjera.	

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	02	CRÉDITOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES
CUENTA	01	CRÉDITO POR OPERACIONES A LIQUIDAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo originados por las operaciones aún no perfeccionadas expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al originarse el derecho. b) Por incremento del valor.	a) Por el cobro o la liquidación de la operación.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	02	CRÉDITOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES
CUENTA	02	DIVIDENDOS A COBRAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo respecto de las utilidades generadas por la tenencia de títulos representativos de capital expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al originarse el derecho de percibir dividendos.	a) Por el cobro de los dividendos.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	02	CRÉDITOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES
CUENTA	03	CUPONES A COBRAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo respecto de la renta generada por la tenencia de títulos representativos de deuda expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al originarse el derecho de percibir rentas.	a) Por el cobro de las rentas.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	02	CRÉDITOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES
CUENTA	04	CRÉDITOS POR INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo respecto de la renta generada por la tenencia de Instrumentos Derivados expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al originarse el derecho de percibir las rentas.	a) Por el cobro de las rentas.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	02	CRÉDITOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES
CUENTA	05	INTERESES A COBRAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo respecto de la utilidad generada por la tenencia de Operaciones a Plazo expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al originarse el derecho de percibir los intereses.	a) Por el cobro de los intereses.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	02	CRÉDITOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES
CUENTA	06	AMORTIZACIONES A COBRAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo respecto del recupero del capital invertido expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al originarse el derecho de percibir las amortizaciones de capital.	a) Por el cobro de las amortizaciones de capital.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	02	CRÉDITOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES
CUENTA	07	CRÉDITOS POR SUSCRIPCIONES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo originados por las suscripciones aún no perfeccionadas expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el cobro o por la solicitud de la suscripción.	a) Por la liquidación de suscripciones.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	02	CRÉDITOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	CRÉDITOS POR OPERACIONES
CUENTA	08	INTERESES A COBRAR TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el fondo respecto de los intereses devengados por títulos valores afectados a una operación de locación financiera expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al originarse el derecho de percibir los intereses.	a) Por el cobro de los intereses.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	02	CRÉDITOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	INTERESES A DEVENGAR
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los derechos que posee el Fondo respecto de la utilidad aún no devengada por la tenencia de Operaciones a Plazo expresados en moneda extranjera.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	02	CRÉDITOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	INTERESES A DEVENGAR
CUENTA	01	INTERESES A DEVENGAR PLAZO FIJO (REGULARIZADORA)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo respecto de la utilidad aún no devengada por la tenencia de Plazos Fijos expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el devengamiento de los intereses de Plazos Fijos.	a) Por la constitución de Plazos Fijos.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	02	CRÉDITOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	INTERESES A DEVENGAR
CUENTA	02	INTERESES A DEVENGAR PASES (REGULARIZADORA)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo respecto de la utilidad aún no devengada por la tenencia de Pases expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el devengamiento de los intereses de Pases.	a) Por el cobro de los intereses de Pases.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	02	CRÉDITOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	INTERESES A DEVENGAR
CUENTA	03	INTERESES A DEVENGAR CAUCIONES (REGULARIZADORA)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo respecto de la utilidad aún no devengada por la tenencia de Cauciones expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el devengamiento de los intereses de Cauciones.	a) Por el cobro de los intereses de Cauciones.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	03	CRÉDITOS
MONEDA	02	CRÉDITOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	INTERESES A DEVENGAR
CUENTA	04	INTERESES A DEVENGAR TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA (REGULARIZADORA)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los derechos que posee el Fondo respecto de la utilidad aún no devengada por títulos valores afectados a una operación de locación financiera expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el devengamiento de los intereses.	a) Al originarse el derecho de percibir los intereses.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA	01	PREVISIONES EN PESOS
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo expresados en moneda de curso legal.	

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA	01	PREVISIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresados en moneda de curso legal.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA	01	PREVISIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD CRÉDITOS POR OPERACIONES A LIQUIDAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo originados por las operaciones aún no perfeccionadas teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al declararse la incobrabilidad. b) Al recuperarse la Previsión debido a las cobranzas de créditos que se clasificaron como incobrables.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA	01	PREVISIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD DIVIDENDOS A COBRAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo respecto de las utilidades generadas por la tenencia de títulos representativos de capital teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al declararse la incobrabilidad. b) Al recuperarse la Previsión debido a las cobranzas de créditos que se clasificaron como incobrables.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA	01	PREVISIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD CUPONES A COBRAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo respecto de la renta generada por la tenencia de títulos representativos de deuda teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al declararse la incobrabilidad. b) Al recuperarse la Previsión debido a las cobranzas de créditos que se clasificaron como incobrables.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA	01	PREVISIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	04	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD CRÉDITOS POR INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo respecto de la renta generada por la tenencia de Instrumentos Derivados teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al declararse la incobrabilidad. b) Al recuperarse la Previsión debido a las cobranzas de créditos que se clasificaron como incobrables.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA	01	PREVISIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	05	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD INTERESES A COBRAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo respecto de la utilidad generada por la tenencia de Operaciones a Plazo teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al declararse la incobrabilidad. b) Al recuperarse la Previsión debido a las cobranzas de créditos que se clasificaron como incobrables.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA	01	PREVISIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	06	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD AMORTIZACIONES A COBRAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo respecto del recupero del capital invertido teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al declararse la incobrabilidad. b) Al recuperarse la Previsión debido a las cobranzas de créditos que se clasificaron como incobrables.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA	01	PREVISIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	07	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD CRÉDITOS POR SUSCRIPCIONES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo respecto de la tenencia de los instrumentos que la generan expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al declararse la incobrabilidad. b) Al recuperarse la Previsión debido a las cobranzas de créditos que se clasificaron como incobrables.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA	02	PREVISIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo expresados en moneda extranjera.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA	02	PREVISIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresados en moneda extranjera.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA	02	PREVISIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	01	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD CRÉDITOS POR OPERACIONES A LIQUIDAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo originados por las operaciones aún no perfeccionadas teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al declararse la incobrabilidad. b) Al recuperarse la Previsión debido a las cobranzas de créditos que se clasificaron como incobrables.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA	02	PREVISIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	02	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD DIVIDENDOS A COBRAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo respecto de las utilidades generadas por la tenencia de títulos representativos de capital teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al declararse la incobrabilidad. b) Al recuperarse la Previsión debido a las cobranzas de créditos que se clasificaron como incobrables.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA	02	PREVISIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	03	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD CUPONES A COBRAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo respecto de la renta generada por la tenencia de títulos representativos de deuda teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al declararse la incobrabilidad. b) Al recuperarse la Previsión debido a las cobranzas de créditos que se clasificaron como incobrables.	a) Por la constitución de la Previsión.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA	02	PREVISIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	04	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD CRÉDITOS POR INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo respecto de la renta generada por la tenencia de Instrumentos Derivados teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al declararse la incobrabilidad. b) Al recuperarse la Previsión debido a las cobranzas de créditos que se clasificaron como incobrables.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA	02	PREVISIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	05	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD INTERESES A COBRAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo respecto de la utilidad generada por la tenencia de Operaciones a Plazo teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al declararse la incobrabilidad. b) Al recuperarse la Previsión debido a las cobranzas de créditos que se clasificaron como incobrables.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA	02	PREVISIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	06	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD AMORTIZACIONES A COBRAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo respecto del recupero del capital invertido teniendo en cuenta el riesgo de incobrabilidad expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al declararse la incobrabilidad. b) Al recuperarse la Previsión debido a las cobranzas de créditos que se clasificaron como incobrables.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	04	PREVISIONES
MONEDA	02	PREVISIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD
CUENTA	07	PREVISIÓN POR RIESGO DE INCOBRABILIDAD CRÉDITOS POR SUSCRIPCIONES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el importe en que corresponda regularizar los derechos que posee el Fondo respecto de la tenencia de instrumentos que la generan expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al declararse la incobrabilidad. b) Al recuperarse la Previsión debido a las cobranzas de créditos que se clasificaron como incobrables.	a) Por la constitución de la Previsión.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	05	OTROS CRÉDITOS
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los derechos que posee el Fondo contra terceros que, por sus características, no correspondan ser imputados a una cuenta de las indicadas precedentemente.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	05	OTROS CRÉDITOS
MONEDA	01	OTROS CRÉDITOS EN PESOS
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los derechos que posee el Fondo contra terceros que, por sus características, no correspondan ser imputados a una cuenta de las indicadas precedentemente, expresados en moneda de curso legal.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	1	ACTIVO
RUBRO	05	OTROS CRÉDITOS
MONEDA	02	OTROS CRÉDITOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los derechos que posee el Fondo contra terceros que, por sus características, no correspondan ser imputados a una cuenta de las indicadas precedentemente, expresados en moneda extranjera.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO		
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende las obligaciones que posee el Fondo de entregar activos o prestar servicios originadas debido a un hecho ya ocurrido.

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende las obligaciones asumidas por el Fondo.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	01	DEUDAS EN PESOS
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende las obligaciones asumidas por el Fondo expresadas en moneda de curso legal.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	01	DEUDAS EN PESOS
SUBRUBRO	01	DEUDAS POR OPERACIONES
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende las obligaciones asumidas por el Fondo originadas en las operaciones propias de su actividad expresadas en moneda de curso legal.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	01	DEUDAS EN PESOS
SUBRUBRO	01	DEUDAS POR OPERACIONES
CUENTA	01	DEUDAS POR OPERACIONES A LIQUIDAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las obligaciones asumidas por el Fondo originadas por las operaciones aún no perfeccionadas expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la cancelación de la obligación mediante pago. b) Por el intercambio por una nueva obligación.	a) Por nacimiento de la obligación.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	01	DEUDAS EN PESOS
SUBRUBRO	01	DEUDAS POR OPERACIONES
CUENTA	02	DEUDAS POR RESCATES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las obligaciones asumidas por el Fondo respecto del pago de rescate de cuotapartes expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la cancelación de la obligación mediante pago. b) Por el intercambio por una nueva obligación.	a) Por nacimiento de la obligación del Fondo al momento de la solicitud del rescate de cuotapartes.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	01	DEUDAS EN PESOS
SUBRUBRO	01	DEUDAS POR OPERACIONES
CUENTA	03	DEUDAS POR TÍTULOS VALORES EN GARANTÍA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las obligaciones asumidas por el Fondo respecto de la garantía constituida como consecuencia de una operación de locación financiera expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al vencimiento de la operación de locación financiera.	a) Al momento de constitución de la garantía como consecuencia de la operación de locación financiera.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	01	DEUDAS EN PESOS
SUBRUBRO	01	DEUDAS POR OPERACIONES
CUENTA	04	DEUDAS POR TÍTULOS VALORES EN GARANTÍA (REGULARIZADORA)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Es la cuenta que regulariza el saldo de la garantía constituida como consecuencia de la operación de locación financiera expresada en moneda de curso legal.	

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al momento de constitución de la garantía como consecuencia de la operación de locación financiera.	a) Al vencimiento de la operación de locación financiera.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	01	DEUDAS EN PESOS
SUBRUBRO	02	DEUDAS POR DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende las obligaciones asumidas por el Fondo respecto del pago de los rendimientos a los cuotapartistas expresadas en moneda de curso legal.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	01	DEUDAS EN PESOS
SUBRUBRO	02	DEUDAS POR DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES
CUENTA	01	DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES EN EFECTIVO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las obligaciones asumidas por el Fondo respecto del pago en efectivo de los rendimientos a los cuotapartistas expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la cancelación en efectivo.	a) Por el nacimiento de la obligación del Fondo de pagar los rendimientos a los cuotapartistas en efectivo.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	01	DEUDAS EN PESOS
SUBRUBRO	02	DEUDAS POR DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES
CUENTA	02	DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES EN ESPECIE
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las obligaciones asumidas por el Fondo respecto del pago en especie de los rendimientos a los cuotapartistas expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la cancelación en especie.	a) Por el nacimiento de la obligación del Fondo de pagar los rendimientos a los cuotapartistas en especie.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	01	DEUDAS EN PESOS
SUBRUBRO	03	DEUDAS POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende las obligaciones asumidas por el Fondo correspondientes a los Honorarios de los Agentes de Administración y Custodia de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión y los Gastos Ordinarios de Gestión expresadas en moneda de curso legal.	

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	01	DEUDAS EN PESOS
SUBRUBRO	03	DEUDAS POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA	01	HONORARIOS AGENTES DE ADMINISTRACIÓN DE PRODUCTOS DE INVERSIÓN COLECTIVA DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN A PAGAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las obligaciones asumidas por el Fondo correspondientes a los Honorarios de los Agentes de Administración de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el pago de los Honorarios.	a) Por el nacimiento de la obligación.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	01	DEUDAS EN PESOS
SUBRUBRO	03	DEUDAS POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA	02	HONORARIOS AGENTES DE CUSTODIA DE PRODUCTOS DE INVERSIÓN COLECTIVA DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN A PAGAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las obligaciones asumidas por el Fondo correspondientes a los Honorarios de los Agentes de Custodia de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el pago de los Honorarios.	a) Por el nacimiento de la obligación.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	01	DEUDAS EN PESOS
SUBRUBRO	03	DEUDAS POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA	03	GASTOS ORDINARIOS AGENTES DE ADMINISTRACIÓN DE PRODUCTOS DE INVERSIÓN COLECTIVA DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN A PAGAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las obligaciones asumidas por el Fondo correspondientes a los Gastos Ordinarios de los Agentes de Administración de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el pago de los Gastos Ordinarios.	a) Por el nacimiento de la obligación.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	02	DEUDAS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende las obligaciones asumidas por el Fondo expresadas en moneda extranjera.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	02	DEUDAS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	DEUDAS POR OPERACIONES
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende las obligaciones asumidas por el Fondo originados en las operaciones propias de su actividad expresadas en moneda extranjera.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	02	DEUDAS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	DEUDAS POR OPERACIONES
CUENTA	01	DEUDAS POR OPERACIONES A LIQUIDAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las obligaciones asumidas por el Fondo originadas por las operaciones aún no perfeccionadas expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la cancelación de la obligación mediante pago. b) Por el intercambio por una nueva obligación.	a) Por nacimiento de la obligación.

SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	02	DEUDAS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	DEUDAS POR OPERACIONES
CUENTA	02	DEUDAS POR RESCATES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las obligaciones asumidas por el Fondo respecto del pago de rescate de cuotapartes expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la cancelación de la obligación mediante pago. b) Por el intercambio por una nueva obligación.	a) Por nacimiento de la obligación del Fondo al momento de la solicitud del rescate de cuotapartes.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	02	DEUDAS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	DEUDAS POR OPERACIONES
CUENTA	03	DEUDAS POR TÍTULOS VALORES EN GARANTÍA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las obligaciones asumidas por el Fondo respecto de la garantía constituida como consecuencia de operaciones de locación financiera expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al vencimiento de la operación de locación financiera.	a) Al momento de constitución de la garantía como consecuencia de la operación de locación financiera.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	02	DEUDAS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	DEUDAS POR OPERACIONES
CUENTA	04	DEUDAS POR TÍTULOS VALORES EN GARANTÍA (REGULARIZADORA)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Es la cuenta que regulariza el saldo de la garantía constituida como consecuencia de operaciones de locación financiera expresada en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al momento de constitución de la garantía como consecuencia de la operación de locación financiera.	a) Al vencimiento de la operación de locación financiera.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	02	DEUDAS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	DEUDAS POR DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende las obligaciones asumidas por el Fondo respecto del pago de los rendimientos a los cuotapartistas expresadas en moneda extranjera.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	02	DEUDAS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	DEUDAS POR DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES
CUENTA	01	DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES EN EFECTIVO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las obligaciones asumidas por el Fondo respecto del pago en efectivo de los rendimientos a los cuotapartistas expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la cancelación en efectivo.	a) Por el nacimiento de la obligación del Fondo de pagar los rendimientos a los cuotapartistas en efectivo.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	02	DEUDAS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	DEUDAS POR DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES
CUENTA	02	DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES EN ESPECIE
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las obligaciones asumidas por el Fondo respecto del pago en especie de los rendimientos a los cuotapartistas expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la cancelación en especie.	a) Por el nacimiento de la obligación del Fondo de pagar los rendimientos a los cuotapartistas en especie.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	02	DEUDAS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	DEUDAS POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende las obligaciones asumidas por el Fondo correspondientes a los Honorarios de los Agentes de Administración y Custodia de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión y los Gastos Ordinarios de Gestión expresadas en moneda extranjera.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	02	DEUDAS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	DEUDAS POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA	01	HONORARIOS AGENTES DE ADMINISTRACIÓN DE PRODUCTOS DE INVERSIÓN COLECTIVA DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN A PAGAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las obligaciones asumidas por el Fondo correspondientes a los Honorarios de los Agentes de Administración de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el pago de los Honorarios.	a) Por el nacimiento de la obligación.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	02	DEUDAS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	DEUDAS POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA	02	HONORARIOS AGENTES DE CUSTODIA DE PRODUCTOS DE INVERSIÓN COLECTIVA DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN A PAGAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las obligaciones asumidas por el Fondo correspondientes a los Honorarios de los Agentes de Custodia de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el pago de los Honorarios.	a) Por el nacimiento de la obligación.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	01	DEUDAS
MONEDA	02	DEUDAS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	DEUDAS POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA	03	GASTOS ORDINARIOS AGENTES DE ADMINISTRACIÓN DE PRODUCTOS DE INVERSIÓN COLECTIVA DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN A PAGAR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las obligaciones asumidas por el Fondo correspondientes a los Gastos Ordinarios de los Agentes de Administración de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el pago de los Gastos Ordinarios.	a) Por el nacimiento de la obligación.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	02	PROVISIONES
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende compromisos ciertos de cálculo estimado asumidos por el Fondo.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	02	PROVISIONES
MONEDA	01	PROVISIONES EN PESOS
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende compromisos ciertos de cálculo estimado asumidos por el Fondo expresados en moneda de curso legal.	

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	02	PROVISIONES
MONEDA	01	PROVISIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	PROVISIONES POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los compromisos ciertos de cálculo estimado asumidos por el Fondo correspondientes a Honorarios de los Agentes de Administración y Custodia de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión y los Gastos Ordinarios de Gestión expresados en moneda de curso legal.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	02	PROVISIONES
MONEDA	01	PROVISIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	PROVISIONES POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA	01	PROVISIÓN HONORARIOS AGENTES DE ADMINISTRACIÓN DE PRODUCTOS DE INVERSIÓN COLECTIVA DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye los compromisos ciertos de cálculo estimado asumidos por el Fondo correspondientes a Honorarios de los Agentes de Administración de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el pago. b) Por el reconocimiento de la obligación de pago.	a) Por el devengamiento de los Honorarios.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	02	PROVISIONES
MONEDA	01	PROVISIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	PROVISIONES POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA	02	PROVISIÓN HONORARIOS AGENTE DE CUSTODIA DE PRODUCTOS DE INVERSIÓN COLECTIVA DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los compromisos ciertos de cálculo estimado asumidos por el Fondo correspondientes a Honorarios de los Agentes de Custodia de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el pago. b) Por el reconocimiento de la obligación de pago.	a) Por el devengamiento de los Honorarios.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	02	PROVISIONES
MONEDA	01	PROVISIONES EN PESOS
SUBRUBRO	01	PROVISIONES POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA	03	PROVISIÓN GASTOS ORDINARIOS AGENTE DE ADMINISTRACIÓN DE PRODUCTOS DE INVERSIÓN COLECTIVA DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye los compromisos ciertos de cálculo estimado asumidos por el Fondo correspondientes a Gastos Ordinarios de los Agentes de Administración de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el pago. b) Por el reconocimiento de la obligación de pago.	a) Por el devengamiento de los Gastos.

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	02	PROVISIONES
MONEDA	02	PROVISIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende compromisos ciertos de cálculo estimado asumidos por el Fondo expresados en moneda extranjera.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	02	PROVISIONES
MONEDA	02	PROVISIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	PROVISIONES POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende los compromisos ciertos de cálculo estimado asumidos por el Fondo correspondientes a Honorarios de los Agentes de Administración y Custodia de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión y los Gastos Ordinarios de Gestión expresados en moneda extranjera.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	02	PROVISIONES
MONEDA	02	PROVISIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	PROVISIONES POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA	01	PROVISIÓN HONORARIOS AGENTES DE ADMINISTRACIÓN DE PRODUCTOS DE INVERSIÓN COLECTIVA DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los compromisos ciertos de cálculo estimado asumidos por el Fondo correspondientes a Honorarios de los Agentes de Administración de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el pago. b) Por el reconocimiento de la obligación de pago.	a) Por el devengamiento de los Honorarios.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	02	PROVISIONES
MONEDA	02	PROVISIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	PROVISIONES POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA	02	PROVISIÓN HONORARIOS AGENTE DE CUSTODIA DE PRODUCTOS DE INVERSIÓN COLECTIVA DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los compromisos ciertos de cálculo estimado asumidos por el Fondo correspondientes a Honorarios de los Agentes de Custodia de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el pago. b) Por el reconocimiento de la obligación de pago.	a) Por el devengamiento de los Honorarios.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	02	PROVISIONES
MONEDA	02	PROVISIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	PROVISIONES POR HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA	03	PROVISIÓN GASTOS ORDINARIOS AGENTE DE ADMINISTRACIÓN DE PRODUCTOS DE INVERSIÓN COLECTIVA DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los compromisos ciertos de cálculo estimado asumidos por el Fondo correspondientes a Gastos Ordinarios de los Agentes de Administración de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el pago. b) Por el reconocimiento de la obligación de pago.	a) Por el devengamiento de los Gastos.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	03	PREVISIONES
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende los compromisos contingentes de cálculo estimado asumidos por el Fondo.	

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	03	PREVISIONES
MONEDA	01	PREVISIONES EN PESOS
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los compromisos contingentes de cálculo estimado asumidos por el Fondo originados en las operaciones propias de su actividad expresados en moneda de curso legal.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	03	PREVISIONES
MONEDA	02	PREVISIONES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende los compromisos contingentes de cálculo estimado asumidos por el Fondo originados en las operaciones propias de su actividad expresados en moneda extranjera.	

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	04	OTRAS DEUDAS
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende las obligaciones que posee el Fondo que, por sus características no correspondan ser imputadas a una cuenta de las indicadas precedentemente.	

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	04	OTRAS DEUDAS
MONEDA	01	OTRAS DEUDAS EN PESOS
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende las obligaciones que posee el Fondo que, por sus características no correspondan ser imputadas a una cuenta de las indicadas precedentemente, expresadas en moneda de curso legal.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	2	PASIVO
RUBRO	04	OTRAS DEUDAS
MONEDA	02	OTRAS DEUDAS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende las obligaciones que posee el Fondo que, por sus características no correspondan ser imputadas a una cuenta de las indicadas precedentemente, expresadas en moneda extranjera.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO		
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los aportes de sus cuotapartistas y la acumulación de resultados.

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende las unidades representativas de los aportes de los partícipes del Fondo.

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
MONEDA	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN EN PESOS
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende las unidades representativas de los aportes de los partícipes del Fondo expresados en moneda de curso legal.

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
MONEDA	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN EN PESOS
SUBRUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende las unidades representativas de los aportes de los partícipes del Fondo expresados en moneda de curso legal.

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
MONEDA	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN EN PESOS
SUBRUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
CUENTA	01	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el valor de la totalidad de las cuotapartes en circulación al cierre del ejercicio inmediato anterior, expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al inicio de cada ejercicio, para cancelar el saldo del ejercicio inmediato anterior de la cuenta Rescates del Ejercicio.	a) Al inicio de cada ejercicio, para cancelar el saldo del ejercicio inmediato anterior de las cuentas Suscripciones del Ejercicio.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
MONEDA	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN EN PESOS
SUBRUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
CUENTA	02	SUSCRIPCIONES DEL EJERCICIO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el saldo total de cuotapartes suscriptas durante el ejercicio, expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al inicio de cada ejercicio, por su saldo al cierre del ejercicio anterior imputando el crédito a la cuenta Saldo al Inicio del Ejercicio.	a) Por los ingresos de fondos en concepto de suscripción de cuotapartes recibidos durante el ejercicio.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
MONEDA	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN EN PESOS
SUBRUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
CUENTA	03	RESCATES DEL EJERCICIO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Representa el saldo total de cuotapartes rescatadas durante el ejercicio, expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por los desembolsos en concepto de rescates de cuotapartes efectuados durante el ejercicio.	a) Al inicio de cada ejercicio, por su saldo al cierre del ejercicio anterior imputando el débito a la cuenta Saldo al Inicio del Ejercicio.

SALDO	Deudor

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
MONEDA	02	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende las unidades representativas de los aportes de los partícipes del Fondo expresados en moneda extranjera.

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
MONEDA	02	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende las unidades representativas de los aportes de los partícipes del Fondo expresados en moneda extranjera.

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
MONEDA	02	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
CUENTA	01	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el valor de la totalidad de las cuotapartes en circulación al cierre del ejercicio inmediato anterior, expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al inicio de cada ejercicio, para cancelar el saldo del ejercicio inmediato anterior de la cuenta Rescates del Ejercicio.	a) Al inicio de cada ejercicio, para cancelar el saldo del ejercicio inmediato anterior de las cuentas Suscripciones del Ejercicio.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
MONEDA	02	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
CUENTA	02	SUSCRIPCIONES DEL EJERCICIO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el saldo total de cuotapartes suscriptas durante el ejercicio, expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al inicio de cada ejercicio, por su saldo al cierre del ejercicio anterior imputando el crédito a la cuenta Saldo al Inicio del Ejercicio.	a) Por los ingresos de Fondos en concepto de suscripción de cuotapartes recibidos durante el ejercicio.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
MONEDA	02	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	CUOTAPARTES EN CIRCULACIÓN
CUENTA	03	RESCATES DEL EJERCICIO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el saldo total de cuotapartes rescatadas durante el ejercicio, expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por los desembolsos en concepto de rescates de cuotapartes efectuados durante el ejercicio.	a) Al inicio de cada ejercicio, por su saldo al cierre del ejercicio anterior imputando el débito a la cuenta Saldo al Inicio del Ejercicio.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	02	RESULTADOS ACUMULADOS
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende el valor de las ganancias o pérdidas obtenidas al cierre de cada ejercicio además de los resultados acumulados de ejercicios anteriores.

SALDO	Deudor/Acreedor
--------------	-----------------

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	02	RESULTADOS ACUMULADOS
MONEDA	01	RESULTADOS ACUMULADOS EN PESOS
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende el valor por las ganancias o pérdidas obtenidas al cierre de cada ejercicio además de los resultados acumulados de ejercicios anteriores, expresados en moneda de curso legal.

SALDO	Deudor/Acreedor
--------------	-----------------

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	02	RESULTADOS ACUMULADOS
MONEDA	01	RESULTADOS ACUMULADOS EN PESOS
SUBRUBRO	01	RESULTADOS ACUMULADOS
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende el valor por las ganancias o pérdidas obtenidas al cierre de cada ejercicio además de los resultados acumulados de ejercicios anteriores, expresados en moneda de curso legal.

SALDO	Deudor/Acreedor
--------------	-----------------

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	02	RESULTADOS ACUMULADOS
MONEDA	01	RESULTADOS ACUMULADOS EN PESOS
SUBRUBRO	01	RESULTADOS ACUMULADOS
CUENTA	01	RESULTADO DEL EJERCICIO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el resultado correspondiente al período comprendido dentro del ejercicio, expresado en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Cuando el resultado del ejercicio arroja pérdidas. b) Por reclasificación del saldo acreedor de la cuenta Resultado del Ejercicio inmediato anterior a Resultados No Asignados.	a) Cuando el resultado del ejercicio arroja utilidades. b) Por reclasificación del saldo deudor de la cuenta Resultado del Ejercicio inmediato anterior a Resultados No Asignados.

SALDO	Deudor/Acreedor
--------------	-----------------

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	02	RESULTADOS ACUMULADOS
MONEDA	01	RESULTADOS ACUMULADOS EN PESOS
SUBRUBRO	01	RESULTADOS ACUMULADOS
CUENTA	02	RESULTADOS NO ASIGNADOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las ganancias o pérdidas acumuladas durante la vigencia del Fondo, sin asignación específica, expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la distribución de Resultados No Asignados. b) Por reclasificación del saldo deudor de la cuenta Resultado del Ejercicio inmediato anterior.	a) Por reclasificación del saldo acreedor de la cuenta Resultado del Ejercicio inmediato anterior.

SALDO	Deudor/Acreedor
--------------	-----------------

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	02	RESULTADOS ACUMULADOS
MONEDA	02	RESULTADOS ACUMULADOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende el valor por las ganancias o pérdidas obtenidas al cierre de cada ejercicio además de los resultados acumulados de ejercicios anteriores, expresados en moneda extranjera.

SALDO	Deudor/Acreedor
--------------	-----------------

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	02	RESULTADOS ACUMULADOS
MONEDA	02	RESULTADOS ACUMULADOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	RESULTADOS ACUMULADOS
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende el valor por las ganancias o pérdidas obtenidas al cierre de cada ejercicio además de los resultados acumulados de ejercicios anteriores, expresados en moneda extranjera.

SALDO	Deudor/Acreedor
--------------	-----------------

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	02	RESULTADOS ACUMULADOS
MONEDA	02	RESULTADOS ACUMULADOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	RESULTADOS ACUMULADOS
CUENTA	01	RESULTADO DEL EJERCICIO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el resultado correspondiente al período comprendido dentro del ejercicio, expresado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Cuando el resultado del ejercicio arroja pérdidas. b) Por reclasificación del saldo acreedor de la cuenta Resultado del Ejercicio inmediato anterior a Resultados No Asignados.	a) Cuando el resultado del ejercicio arroja utilidades. b) Por reclasificación del saldo deudor de la cuenta Resultado del Ejercicio inmediato anterior a Resultados No Asignados.

SALDO	Deudor/Acreedor
--------------	-----------------

CAPÍTULO	3	PATRIMONIO NETO
RUBRO	02	RESULTADOS ACUMULADOS
MONEDA	02	RESULTADOS ACUMULADOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	RESULTADOS ACUMULADOS
CUENTA	02	RESULTADOS NO ASIGNADOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las ganancias o pérdidas acumuladas durante la vigencia del Fondo, sin asignación específica, expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la distribución de Resultados No Asignados. b) Por reclasificación del saldo deudor de la cuenta Resultado del Ejercicio inmediato anterior.	a) Por reclasificación del saldo acreedor de la cuenta Resultado del Ejercicio inmediato anterior.

SALDO	Deudor/Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO		
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende las ganancias obtenidas por el Fondo durante el ejercicio.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende las utilidades provenientes de las ventas de las inversiones en cartera.

IMPUTACIÓN

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende las utilidades provenientes de las ventas de las inversiones en cartera expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende las utilidades provenientes de las ventas de los títulos de crédito emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales, los Municipios y el Sector Privado expresadas en moneda de curso legal.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de los títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales o los Municipios expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de los Títulos Públicos.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA	01	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA SOBERANA

DESCRIPCIÓN

Incluye las utilidades provenientes de las ventas de los títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de los Títulos Públicos.

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA	02	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA PROVINCIAL

DESCRIPCIÓN	
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de los títulos valores públicos emitidos por el Estado Provincial expresadas en moneda de curso legal.	

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de los Títulos Públicos.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA	03	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA MUNICIPAL

DESCRIPCIÓN

Incluye las utilidades provenientes de las ventas de los títulos valores públicos emitidos por los Municipios expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de los Títulos Públicos.

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	02	VENTA INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - LETRAS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de las Letras emitidos por el Banco Central de la República Argentina expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de las Letras.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	03	VENTA INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - NOTAS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de las Notas emitidas por el Banco Central de la República Argentina expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de las Notas.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZBLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZBLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	04	VENTA OBLIGACIONES NEGOCIAZBLES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Obligaciones Negociables expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Obligaciones Negociables.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	05	VENTA VALORES DE CORTO PLAZO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Valores de Corto Plazo expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Valores de Corto Plazo.

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	06	VENTA BONOS CORPORATIVOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Bonos Corporativos emitidos por el Sector Privado Extranjero expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Bonos Corporativos.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	07	VENTA CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Cheques de Pago Diferido expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Cheques de Pago Diferido.

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	08	VENTA PAGARÉ BURSÁTIL
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Pagaré Bursátil expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Pagaré Bursátil.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	02	VENTA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende las utilidades provenientes de las ventas de los instrumentos de inversión colectiva expresadas en moneda de curso legal.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	02	VENTA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	01	VENTA FIDEICOMISOS FINANCIEROS – VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Valores de Deuda Fiduciaria expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Valores de Deuda Fiduciaria.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	02	VENTA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	02	VENTA FIDEICOMISOS FINANCIEROS – CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN.
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Certificados de Participación expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Certificados de Participación.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES EN PESOS
SUBRUBRO	02	VENTA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	03	VENTA FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Cuotapartes de Fondos Comunes de Inversión expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Cuotapartes de Fondos Comunes de Inversión

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	02	VENTA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	04	VENTA CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Certificados de Valores (CEVAs) expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Certificados de Valores (CEVAs).

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	03	VENTA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende las utilidades provenientes de las ventas de las participaciones en el capital social de una sociedad anónima o sociedad comercial por acciones expresadas en moneda de curso legal.	

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	03	VENTA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA	01	VENTA ACCIONES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Acciones expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Acciones.

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES EN PESOS
SUBRUBRO	03	VENTA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA	02	VENTA CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARs)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Certificados de Depósitos Argentinos (CEDEARs) expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Certificados de Depósitos Argentinos.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	04	VENTA INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende las utilidades provenientes de las ventas de los contratos de Instrumentos Financieros Derivados expresadas en moneda de curso legal.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZBLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZBLES EN PESOS
SUBRUBRO	04	VENTA INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	01	VENTA FUTUROS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de los contratos de Futuros expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Futuros.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	04	VENTA INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	02	VENTA OPCIÓN DE COMPRA (CALL)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye las utilidades provenientes de las ventas de los contratos de Opción de Compra (Call) expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de contratos de Opción de Compra (Call).

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	04	VENTA INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	03	VENTA OPCIÓN DE VENTA (PUT)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de los contratos de Opción de Venta (Put) expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de contratos de Opción de Venta (Put).
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende el valor de ventas de las inversiones en cartera expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende las utilidades provenientes de las ventas de los títulos de crédito emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales, los Municipios y el Sector Privado expresadas en moneda extranjera.	

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye las utilidades provenientes de las ventas de los títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales o los Municipios expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de los Títulos Públicos.

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA	01	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA SOBERANA

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de los títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
b) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	b) Con la venta de los Títulos Públicos.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA	02	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA PROVINCIAL

DESCRIPCIÓN

Incluye las utilidades provenientes de las ventas de los títulos valores públicos emitidos por el Estado Provincial expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de los Títulos Públicos.

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA	03	VENTA TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA MUNICIPAL

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de los títulos valores públicos emitidos por los Municipios expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de los Títulos Públicos.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	02	VENTA INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - LETRAS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye las utilidades provenientes de las ventas de las Letras emitidos por el Banco Central de la República Argentina expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de las Letras.

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	03	VENTA INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - NOTAS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de las Notas emitidas por el Banco Central de la República Argentina expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de las Notas.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	04	VENTA OBLIGACIONES NEGOCIAZABLES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Obligaciones Negociables expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Obligaciones Negociables.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	05	VENTA VALORES DE CORTO PLAZO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Valores de Corto Plazo expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Valores de Corto Plazo.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	06	VENTA BONOS CORPORATIVOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Bonos Corporativos emitidos por el Sector Privado Extranjero expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Bonos Corporativos.

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	07	VENTA CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Cheques de Pago Diferido expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Cheques de Pago Diferido.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	VENTA TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	08	VENTA PAGARÉ BURSÁTIL
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Pagaré Bursátil expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Pagaré Bursátil.

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	VENTA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende las utilidades provenientes de las ventas de los instrumentos de inversión colectiva expresadas en moneda extranjera.	

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	VENTA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	01	VENTA FIDEICOMISOS FINANCIEROS – VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Valores de Deuda Fiduciaria expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Valores de Deuda Fiduciaria.

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	VENTA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	02	VENTA FIDEICOMISOS FINANCIEROS – CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN.
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Certificados de Participación expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Certificados de Participación.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	VENTA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	03	VENTA FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Cuotapartes de Fondos Comunes de Inversión expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Cuotapartes de Fondos Comunes de Inversión.

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	VENTA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	04	VENTA CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Certificados de Valores (CEVAs) expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Certificados de Valores (CEVAs).
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	VENTA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	05	VENTA EXCHANGE-TRADED FUNDS (ETFs)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Exchange-Traded Funds (ETFs) expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Exchange-Traded Funds (ETFs).
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIABLES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	VENTA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende las utilidades provenientes de las ventas de las participaciones en el capital social de una sociedad anónima o sociedad comercial por acciones expresadas en moneda extranjera.	

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	VENTA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA	01	VENTA ACCIONES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Acciones expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Acciones.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	VENTA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA	02	VENTA CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARS)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Certificados de Depósitos Argentinos (CEDEARS) expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Certificados de Depósitos Argentinos.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	VENTA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA	03	VENTA CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS EN CUSTODIA (ADRs)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de Certificados de Depósitos en Custodia (ADRs) expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Certificados de Depósitos Argentinos.
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	04	VENTA INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende las utilidades provenientes de las ventas de los contratos de Instrumentos Financieros Derivados expresadas en moneda extranjera.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	04	VENTA INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	01	VENTA FUTUROS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye las utilidades provenientes de las ventas de los contratos de Futuros expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de Futuros.

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	04	VENTA INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	02	VENTA OPCIÓN DE COMPRA (CALL)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades provenientes de las ventas de los contratos de Opción de Compra (Call) expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de contratos de Opción de Compra (Call).
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	01	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	02	INGRESOS POR VENTA DE VALORES NEGOCIAZABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	04	VENTA INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	03	VENTA OPCIÓN DE VENTA (PUT)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye las utilidades provenientes de las ventas de los contratos de Opción de Venta (Put) expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.	a) Con la venta de contratos de Opción de Venta (Put).

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los resultados generados por activos financieros y las variaciones en el valor de las inversiones.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende los resultados generados por activos financieros y las variaciones en el valor de las inversiones expresadas en moneda de curso legal.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	01	INTERESES
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los resultados generados por activos financieros expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SALDO	Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	01	INTERESES
CUENTA	01	INTERESES DE OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye los resultados generados por las colocaciones de fondos en entidades financieras inmovilizadas por un período de tiempo determinado expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al refundir las cuentas de resultados contra la cuenta Resultado del Ejercicio.	a) Por el devengamiento de Intereses.

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	01	INTERESES
CUENTA	01	INTERESES OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	01	INTERESES PLAZO FIJO

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por las colocaciones a Plazo Fijo expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al refundir las cuentas de resultados contra la cuenta Resultado del Ejercicio.	a) Por el devengamiento de Intereses.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	01	INTERESES
CUENTA	01	INTERESES OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	02	INTERESES PASES

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por las colocaciones de Pases expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al refundir las cuentas de resultados contra la cuenta Resultado del Ejercicio.	a) Por el devengamiento de Intereses.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	01	INTERESES
CUENTA	01	INTERESES OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	03	INTERESES CAUCIONES

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por las colocaciones de Cauciones expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al refundir las cuentas de resultados contra la cuenta Resultado del Ejercicio.	a) Por el devengamiento de Intereses.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	01	INTERESES
CUENTA	01	INTERESES DE OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	04	INTERESES TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados como consecuencia de operaciones de locación financiera expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al refundir las cuentas de resultados contra la cuenta Resultado del Ejercicio.	a) Por el devengamiento de los intereses.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los resultados generados por las variaciones en el valor de las inversiones, expresados en moneda de curso legal.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de títulos de crédito emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales, los Municipios y el Sector Privado expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Títulos de Deuda.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Títulos de Deuda.
b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS PÚBLICOS

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales o los Municipios expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - LETRAS

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Letras emitidas por Banco Central de la República Argentina expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Títulos de Deuda.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Títulos de Deuda.
b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	03	RESULTADOS POR TENENCIA INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - NOTAS

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Notas emitidas por Banco Central de la República Argentina expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Títulos de Deuda.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Títulos de Deuda.
b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	04	RESULTADOS POR TENENCIA OBLIGACIONES NEGOCIAZABLES

DESCRIPCIÓN

Incluye los resultados generados por la tenencia de Obligaciones Negociables emitidos por el sector privado expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO

Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	05	RESULTADOS POR TENENCIA VALORES DE CORTO PLAZO

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Valores de Corto Plazo emitidos por el sector privado expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	06	RESULTADOS POR TENENCIA BONOS CORPORATIVOS

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Bonos Corporativos emitidos por el sector privado extranjero expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	07	RESULTADOS POR TENENCIA CHEQUES DE PAGO DIFERIDO

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Cheques de Pago Diferido expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	08	RESULTADOS POR TENENCIA PAGARÉ BURSÁTIL

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Pagaré Bursátil expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de instrumentos de inversión colectiva expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA FIDEICOMISOS FINANCIEROS – VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Valores de Deuda Fiduciaria expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA FIDEICOMISOS FINANCIEROS – CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Certificados de Participación expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	03	RESULTADOS POR TENENCIA FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN

DESCRIPCIÓN

Incluye los resultados generados por la tenencia de Fondos Comunes de Inversión expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO

Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	04	RESULTADOS POR TENENCIA CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Certificado de Valores (CEVAs) expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	03	RESULTADOS POR TENENCIA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Incluye los resultados generados por participaciones en el capital social de una sociedad anónima o sociedad comercial por acciones expresados en moneda de curso legal.	

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Participación Accionaria. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Participación Accionaria. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	03	RESULTADOS POR TENENCIA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA ACCIONES

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia en acciones expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Participación Accionaria. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Participación Accionaria. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	03	RESULTADOS POR TENENCIA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA RECIBOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARs)

DESCRIPCIÓN

Incluye los resultados generados por la tenencia de Recibos de Depósitos Argentinos (CEDEARs) expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Participación Accionaria. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Participación Accionaria. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO

Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	04	RESULTADOS POR TENENCIA INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de contratos de Instrumentos Financieros Derivados expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Instrumentos Derivados. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Instrumentos Derivados. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	04	RESULTADOS POR TENENCIA INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA FUTUROS

DESCRIPCIÓN

Incluye los resultados generados por la tenencia de contratos de Futuros expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Instrumentos Derivados. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Instrumentos Derivados. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	04	RESULTADOS POR TENENCIA INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA OPCIONES DE COMPRA (CALL)

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de contratos de Opciones de Compra (Call) expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Instrumentos Derivados. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Instrumentos Derivados. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	04	RESULTADOS POR TENENCIA INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	03	RESULTADOS POR TENENCIA OPCIONES DE VENTA (PUT)

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de contratos de Opciones de Venta (Put) expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Instrumentos Derivados. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Instrumentos Derivados. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de las inversiones, expresados en moneda de curso legal.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	01	DIFERENCIA DE CAMBIO CAJA Y BANCOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización del dinero depositado en bancos del país y del exterior y otros valores de poder cancelatorio y liquidez similar.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de los depósitos. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de los depósitos. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO

Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	01	DIFERENCIA DE CAMBIO CAJA Y BANCOS
SUBCUENTA	01	DIFERENCIA DE CAMBIO CUENTA CORRIENTE

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización del dinero depositado en caja de ahorro.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de los depósitos. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de los depósitos. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
-------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	01	DIFERENCIA DE CAMBIO CAJA Y BANCOS
SUBCUENTA	02	DIFERENCIA DE CAMBIO CAJA DE AHORRO

DESCRIPCIÓN

Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización del dinero depositado en caja de ahorro.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de los depósitos. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de los depósitos. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO

Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	01	DIFERENCIA DE CAMBIO CAJA Y BANCOS
SUBCUENTA	03	DIFERENCIA DE CAMBIO AGENTE DE DEPÓSITO COLECTIVO

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización del dinero depositado en un Agente de Depósito Colectivo.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de los depósitos. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de los depósitos. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	01	DIFERENCIA DE CAMBIO CAJA Y BANCOS
SUBCUENTA	04	DIFERENCIA DE CAMBIO OVERNIGHT

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización del dinero colocado en Overnigth.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de las colocaciones. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de las colocaciones. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	02	DIFERENCIA DE CAMBIO TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de títulos de crédito emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales, los Municipios y el Sector Privado.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de títulos de deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de títulos de deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	02	DIFERENCIA DE CAMBIO TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	01	DIFERENCIA DE CAMBIO TÍTULOS PÚBLICOS

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales o los Municipios.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de títulos de deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de títulos de deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	02	DIFERENCIA DE CAMBIO TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	02	DIFERENCIA DE CAMBIO INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - LETRAS

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de Letras emitidas por el Banco Central de la República Argentina.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de títulos de deuda.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de títulos de deuda.
b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	02	DIFERENCIA DE CAMBIO TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	03	DIFERENCIA DE CAMBIO INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - NOTAS

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de Notas emitidas por el Banco Central de la República Argentina.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de títulos de deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de títulos de deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	02	DIFERENCIA DE CAMBIO TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	04	DIFERENCIA DE CAMBIO OBLIGACIONES NEGOCIAZABLES

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de Obligaciones Negociables.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de títulos de deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de títulos de deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	02	DIFERENCIA DE CAMBIO TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	05	DIFERENCIA DE CAMBIO VALORES DE CORTO PLAZO

DESCRIPCIÓN

Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de Valores de Corto Plazo.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA

SE ACREDITA

- | | |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de títulos de deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta. | <ul style="list-style-type: none"> a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de títulos de deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta. |
|--|--|

SALDO

Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	02	DIFERENCIA DE CAMBIO TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	06	DIFERENCIA DE CAMBIO BONOS CORPORATIVOS

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de Bonos Corporativos emitidos por el Sector Privado Extranjero.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de títulos de deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de títulos de deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
-------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	02	DIFERENCIA DE CAMBIO TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	07	DIFERENCIA DE CAMBIO CHEQUES DE PAGO DIFERIDO

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de Cheques de Pago Diferido.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de títulos de deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de títulos de deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
-------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	02	DIFERENCIA DE CAMBIO TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	08	DIFERENCIA DE CAMBIO PAGARÉ BURSÁTIL

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de Pagaré Bursátil.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de títulos de deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de títulos de deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	03	DIFERENCIA DE CAMBIO OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de las colocaciones de fondos en entidades financieras inmovilizadas durante un período de tiempo determinado.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de operaciones a plazo. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de operaciones a plazo. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	03	DIFERENCIA DE CAMBIO OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	01	DIFERENCIA DE CAMBIO PLAZO FIJO

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de las colocaciones a Plazo Fijo.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de operaciones a plazo. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de operaciones a plazo. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
-------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	03	DIFERENCIA DE CAMBIO OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	02	DIFERENCIA DE CAMBIO PASES

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de las colocaciones de Pases.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de operaciones a plazo.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de operaciones a plazo.
b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	03	DIFERENCIA DE CAMBIO OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	03	DIFERENCIA DE CAMBIO CAUCIONES

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de las colocaciones de cauciones.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de operaciones a plazo. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de operaciones a plazo. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	03	DIFERENCIA DE CAMBIO OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	04	DIFERENCIA DE CAMBIO TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de las operaciones de títulos valores en locación financiera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de operaciones a plazo.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de operaciones a plazo.
b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	04	DIFERENCIA DE CAMBIO VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de los instrumentos de inversión colectiva.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de instrumentos de inversión colectiva. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de instrumentos de inversión colectiva. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	04	DIFERENCIA DE CAMBIO VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	01	DIFERENCIA DE CAMBIO FIDEICOMISOS FINANCIEROS - VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de Valores de Deuda Fiduciaria.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de instrumentos de inversión colectiva.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de instrumentos de inversión colectiva.
b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	04	DIFERENCIA DE CAMBIO VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	02	DIFERENCIA DE CAMBIO FIDEICOMISOS FINANCIEROS - CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de Certificados de Participación de Fideicomisos Financieros.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de instrumentos de inversión colectiva. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de instrumentos de inversión colectiva. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	04	DIFERENCIA DE CAMBIO VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	03	DIFERENCIA DE CAMBIO FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de Cuotapartes de Fondos Comunes de Inversión.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de instrumentos de inversión colectiva.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de instrumentos de inversión colectiva.
b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	04	DIFERENCIA DE CAMBIO VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	04	DIFERENCIA DE CAMBIO CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de Certificados de Valores (CEVAs).

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de instrumentos de inversión colectiva. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de instrumentos de inversión colectiva. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	04	DIFERENCIA DE CAMBIO VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	05	DIFERENCIA DE CAMBIO EXCHANGE-TRADED FUNDS (ETFs)

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de Exchange-Traded Funds (ETFs).

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de instrumentos de inversión colectiva.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de instrumentos de inversión colectiva.
b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	05	DIFERENCIA DE CAMBIO PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de participaciones en el capital social de una sociedad anónima o sociedad comercial por acciones.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de participación accionaria. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de participación accionaria. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
-------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	05	DIFERENCIA DE CAMBIO PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA	01	DIFERENCIA DE CAMBIO ACCIONES

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de Acciones.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de participación accionaria.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de participación accionaria.
b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	05	DIFERENCIA DE CAMBIO PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA	02	DIFERENCIA DE CAMBIO RECIBOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARs)

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de Certificados de Depósitos Argentinos (CEDEARs).

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de participación accionaria. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de participación accionaria. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	05	DIFERENCIA DE CAMBIO PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA	03	DIFERENCIA DE CAMBIO CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS EN CUSTODIA (ADRs)

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de Certificados de Depósitos en Custodia (ADRs).

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de participación accionaria.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de participación accionaria.
b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	06	DIFERENCIA DE CAMBIO INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de contratos de Instrumentos Financieros Derivados.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de instrumentos derivados. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de instrumentos derivados. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	06	DIFERENCIA DE CAMBIO INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	01	DIFERENCIA DE CAMBIO FUTUROS

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de contratos de Futuros.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de instrumentos derivados.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de instrumentos derivados.
b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	06	DIFERENCIA DE CAMBIO INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	02	DIFERENCIA DE CAMBIO OPCIÓN DE COMPRA (CALL)

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de contratos de Opción de Compra (Call).

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de instrumentos derivados. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de instrumentos derivados. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	01	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN PESOS
SUBRUBRO	03	DIFERENCIA DE CAMBIO
CUENTA	06	DIFERENCIA DE CAMBIO INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	03	DIFERENCIA DE CAMBIO OPCIÓN DE VENTA (PUT)

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la variación de la moneda de cotización de contratos de Opción de Venta (Put).

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa de la moneda de cotización de instrumentos derivados.	a) Por la variación positiva de la moneda de cotización de instrumentos derivados.
b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los resultados generados por activos financieros y las variaciones en el valor de las inversiones expresadas en moneda extranjera.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	INTERESES
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende los resultados generados por activos financieros expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	INTERESES
CUENTA	01	INTERESES DE OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por las colocaciones de fondos en entidades financieras inmovilizadas por un período de tiempo determinado expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al refundir las cuentas de resultados contra la cuenta Resultado del Ejercicio.	a) Por el devengamiento de Intereses.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	INTERESES
CUENTA	01	INTERESES OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	01	INTERESES PLAZO FIJO

DESCRIPCIÓN

Incluye los resultados generados por las colocaciones a Plazo Fijo expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al refundir las cuentas de resultados contra la cuenta Resultado del Ejercicio.	a) Por el devengamiento de Intereses.

SALDO

Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	INTERESES
CUENTA	01	INTERESES OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	02	INTERESES PASES

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por las colocaciones de Pases expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al refundir las cuentas de resultados contra la cuenta Resultado del Ejercicio.	a) Por el devengamiento de Intereses.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	INTERESES
CUENTA	01	INTERESES OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	03	INTERESES CAUCIONES

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por las colocaciones de Cauciones expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al refundir las cuentas de resultados contra la cuenta Resultado del Ejercicio.	a) Por el devengamiento de Intereses.

SALDO	Acreedor
-------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	INTERESES
CUENTA	01	INTERESES DE OPERACIONES A PLAZO
SUBCUENTA	04	INTERESES TÍTULOS VALORES EN LOCACIÓN FINANCIERA

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados como consecuencia de operaciones en locación financiera expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Al refundir las cuentas de resultados contra la cuenta Resultado del Ejercicio.	a) Por el devengamiento de los intereses.

SALDO	Acreedor
--------------	----------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende los resultados generados por las variaciones en el valor de las inversiones, expresados en moneda extranjera.	

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales, los Municipios y el Sector Privado en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS PÚBLICOS

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales o los Municipios en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - LETRAS

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Letras emitidas por Banco Central de la República Argentina en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Títulos de Deuda.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Títulos de Deuda.
b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	03	RESULTADOS POR TENENCIA INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - NOTAS

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Notas emitidas por Banco Central de la República Argentina en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	04	RESULTADOS POR TENENCIA OBLIGACIONES NEGOCIALES

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Obligaciones Negociables emitidos por el sector privado expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	05	RESULTADOS POR TENENCIA VALORES DE CORTO PLAZO

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Valores de Corto Plazo emitidos por el sector privado expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	06	RESULTADOS POR TENENCIA BONOS CORPORATIVOS

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Bonos Corporativos emitidos por el sector privado extranjero expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	07	RESULTADOS POR TENENCIA CHEQUES DE PAGO DIFERIDO

DESCRIPCIÓN

Incluye los resultados generados por la tenencia de Cheques de Pago Diferido expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO

Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA TÍTULOS DE DEUDA
SUBCUENTA	08	RESULTADOS POR TENENCIA PAGARÉ BURSÁTIL

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Pagaré Bursátil expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Títulos de Deuda. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de instrumentos de inversión colectiva expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA FIDEICOMISOS FINANCIEROS – VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Valores de Deuda Fiduciaria expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA FIDEICOMISOS FINANCIEROS – CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Certificados de Participación expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	03	RESULTADOS POR TENENCIA FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Fondos Comunes de Inversión expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	04	RESULTADOS POR TENENCIA CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)

DESCRIPCIÓN

Incluye los resultados generados por la tenencia de Certificado de Valores (CEVAs) expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO

Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
SUBCUENTA	05	RESULTADOS POR TENENCIA EXCHANGE-TRADED FUNS (ETFs)

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Exchange-Traded Funds (ETFs) expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Vehículos de Inversión Colectiva. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	03	RESULTADOS POR TENENCIA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye los resultados generados por participaciones en el capital social de una sociedad anónima o sociedad comercial por acciones expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Participación Accionaria. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Participación Accionaria. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO

Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	03	RESULTADOS POR TENENCIA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA ACCIONES

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia en acciones expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Participación Accionaria. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Participación Accionaria. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	03	RESULTADOS POR TENENCIA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA RECIBOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARs)

DESCRIPCIÓN

Incluye los resultados generados por la tenencia de Recibos de Depósitos Argentinos (CEDEARs) expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Participación Accionaria. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Participación Accionaria. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO

Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	03	RESULTADOS POR TENENCIA PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
SUBCUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS EN CUSTODIA (ADRs)

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de Certificados de Depósitos en Custodia (ADRs) expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Participación Accionaria. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Participación Accionaria. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	04	RESULTADOS POR TENENCIA INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Incluye los resultados generados por la tenencia de contratos de Instrumentos Financieros Derivados expresados en moneda extranjera.	

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Instrumentos Derivados. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Instrumentos Derivados. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.

SALDO	Deudor / Acreedor
--------------	-------------------

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	04	RESULTADOS POR TENENCIA INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	01	RESULTADOS POR TENENCIA FUTUROS

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de contratos de Futuros expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Instrumentos Derivados.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Instrumentos Derivados.
b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	04	RESULTADOS POR TENENCIA INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	02	RESULTADOS POR TENENCIA OPCIONES DE COMPRA (CALL)

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de contratos de Opciones de Compra (Call) expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Instrumentos Derivados. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Instrumentos Derivados. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	4	INGRESOS
RUBRO	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA
MONEDA	02	RESULTADOS FINANCIEROS Y POR TENENCIA EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	RESULTADOS POR TENENCIA
CUENTA	04	RESULTADOS POR TENENCIA INSTRUMENTOS DERIVADOS
SUBCUENTA	03	RESULTADOS POR TENENCIA OPCIONES DE VENTA (PUT)

DESCRIPCIÓN
Incluye los resultados generados por la tenencia de contratos de Opciones de Venta (Put) expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la variación negativa en el precio de mercado de Instrumentos Derivados. b) Al refundir el saldo acreedor de la cuenta.	a) Por la variación positiva en el precio de mercado de Instrumentos Derivados. b) Al refundir el saldo deudor de la cuenta.
SALDO	Deudor / Acreedor

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO		
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende las pérdidas obtenidas por el Fondo durante el ejercicio.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los gastos relacionados con la venta de las inversiones en cartera, expresados en moneda de curso legal.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende los gastos relacionados con la venta de las inversiones en cartera, expresados en moneda de curso legal.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende los gastos relacionados con la venta de títulos de crédito emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales, los Municipios y el Sector Privado expresados en moneda de curso legal.	

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye los gastos relacionados con la venta de los títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales o los Municipios expresados en pesos.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Títulos Públicos.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIABLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA	01	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA SOBERANA

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de los títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional expresados en pesos.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Títulos Públicos.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA	02	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA PROVINCIAL

DESCRIPCIÓN

Incluye los gastos relacionados con la venta de los títulos valores públicos emitidos por los Estados Provinciales expresados en pesos.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Títulos Públicos.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIABLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA	03	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA MUNICIPAL

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de los títulos valores públicos emitidos por los Municipios expresados en pesos.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Títulos Públicos.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES EN PESOS
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	02	COSTO INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - LETRAS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye los gastos relacionados con la venta de las Letras emitidos por el Banco Central de la República Argentina expresados en pesos.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de las Letras.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIABLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	03	COSTO INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - NOTAS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de las Notas emitidas por el Banco Central de la República Argentina expresados en pesos.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de las Notas.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	04	COSTO OBLIGACIONES NEGOCIAZBLES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de Obligaciones Negociables expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de las Obligaciones Negociables.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	05	COSTO VALORES DE CORTO PLAZO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de Valores de Corto Plazo expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Valores de Corto Plazo.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	06	COSTO BONOS CORPORATIVOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye los gastos relacionados con la venta de los Bonos Corporativos emitidos por el Sector Privado Extranjero expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Bonos Corporativos.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	07	COSTO CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de Cheques de Pago Diferido expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Cheques de Pago Diferido.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES EN PESOS
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	08	COSTO PAGARÉ BURSÁTIL
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye los gastos relacionados con la venta del Pagaré Bursátil expresados en moneda de curso legal

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta del Pagaré Bursátil.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO

Deudor

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	02	COSTO DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los gastos relacionados con la venta de los instrumentos de inversión colectiva expresados en moneda de curso legal.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES EN PESOS
SUBRUBRO	02	COSTO DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	01	COSTO DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS – VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de Valores de Deuda Fiduciaria expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Valores de Deuda Fiduciaria.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	02	COSTO DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	02	COSTO DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS – CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de Certificados de Participación expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Certificados de Participación.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	02	COSTO VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	03	COSTO FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de Cuotapartes de Fondos Comunes de Inversión expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de las Cuotapartes de Fondos Comunes de Inversión.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES EN PESOS
SUBRUBRO	02	COSTO VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	04	COSTO CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de Certificados de Valores (CEVAs) expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Certificados de Valores (CEVAs).	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	03	COSTO PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende los gastos relacionados con la venta de las participaciones en el capital social de una sociedad anónima o sociedad comercial por acciones expresados en moneda de curso legal.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES EN PESOS
SUBRUBRO	03	COSTO DE PARTICIPACIÒN ACCIONARIA
CUENTA	01	COSTO ACCIONES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de Acciones expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÒN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de las Acciones.	a) Al final del ejercicio en la refundiciòn de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	03	COSTO PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA	02	COSTO CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARs)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye los gastos relacionados con la venta de Certificados de Depósitos Argentinos (CEDEARs) expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Certificados de Depósitos Argentinos.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO

Deudor

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	04	COSTO INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los gastos relacionados con la venta de los contratos de Instrumentos Financieros Derivados expresados en moneda de curso legal.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES EN PESOS
SUBRUBRO	04	COSTO INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	01	COSTO FUTUROS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye los gastos relacionados con la venta de los contratos de Futuros expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los contratos de Futuros.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO

Deudor

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES EN PESOS
SUBRUBRO	04	COSTO INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	02	COSTO OPCIÓN DE COMPRA (CALL)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de los contratos de Opción de Compra (Call) expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los contratos de Opción de Compra (Call).	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES
MONEDA	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES EN PESOS
SUBRUBRO	04	COSTO INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	03	COSTO OPCIÓN DE VENTA (PUT)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye los gastos relacionados con la venta de los contratos de Opción de Venta (Put) expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los contratos de Opción de Venta (Put).	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO

Deudor

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los gastos relacionados con la venta de las inversiones en cartera expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende los gastos relacionados con la venta de los títulos de crédito emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales, los Municipios y el Sector Privado expresados en moneda extranjera.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIABLES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de los títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional, los Estados Provinciales o los Municipios expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Títulos Públicos.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA	01	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA SOBERANA

DESCRIPCIÓN

Incluye los gastos relacionados con la venta de los títulos valores públicos emitidos por el Estado Nacional expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Títulos Públicos.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO

Deudor

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIABLES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA	02	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA PROVINCIAL

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de los títulos valores públicos emitidos por el Estado Provincial expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Títulos Públicos.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	01	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS
SUBCUENTA	03	COSTO TÍTULOS PÚBLICOS DEUDA MUNICIPAL

DESCRIPCIÓN

Incluye los gastos relacionados con la venta de los títulos valores públicos emitidos por los Municipios expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Títulos Públicos.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO

Deudor

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIABLES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	02	COSTO INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - LETRAS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de las Letras emitidos por el Banco Central de la República Argentina expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de las Letras.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	03	COSTO INSTRUMENTOS DE REGULACIÓN MONETARIA EMITIDOS POR EL BANCO CENTRAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA - NOTAS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de las Notas emitidas por el Banco Central de la República Argentina expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de las Notas.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	04	COSTO OBLIGACIONES NEGOCIAZBLES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de Obligaciones Negociables expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de las Obligaciones Negociables	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	05	COSTO VALORES DE CORTO PLAZO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de Valores de Corto Plazo expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Valores de Corto Plazo.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	06	COSTO BONOS CORPORATIVOS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de los Bonos Corporativos emitidos por el Sector Privado Extranjero expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Bonos Corporativos.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	07	COSTO CHEQUES DE PAGO DIFERIDO
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye los gastos relacionados con la venta de Cheques de Pago Diferido expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Cheques de Pago Diferido	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO

Deudor

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIABLES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	COSTO TÍTULOS DE DEUDA
CUENTA	08	COSTO PAGARÉ BURSÁTIL
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta del Pagaré Bursátil expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta del Pagaré Bursátil.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	COSTO DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende los gastos relacionados con la venta de los instrumentos de inversión colectiva expresados en moneda extranjera.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	COSTO DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	01	COSTO DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS – VALORES DE DEUDA FIDUCIARIA
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de Valores de Deuda Fiduciaria expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Valores de Deuda Fiduciaria.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	COSTO DE VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	02	COSTO DE FIDEICOMISOS FINANCIEROS – CERTIFICADOS DE PARTICIPACIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de Certificados de Participación expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Certificados de Participación.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	COSTO VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	03	COSTO FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de Cuotapartes de Fondos Comunes de Inversión expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de las Cuotapartes de Fondos Comunes de Inversión.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	COSTO VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	04	COSTO CERTIFICADOS DE VALORES (CEVAs)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de Certificados de Valores (CEVAs) expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Certificados de Valores (CEVAs).	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	COSTO VEHÍCULOS DE INVERSIÓN COLECTIVA
CUENTA	05	COSTO EXCHANGE-TRADED FUNDS (ETFs)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de Exchange-Traded Funds (ETFs) expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Exchange-Traded Funds (ETFs).	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	COSTO PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende los gastos relacionados con la venta de las participaciones en el capital social de una sociedad anónima o sociedad comercial por acciones expresado en moneda extranjera.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	COSTO DE PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA	01	COSTO ACCIONES
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de Acciones expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de las Acciones.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	COSTO PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA	02	COSTO CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS ARGENTINOS (CEDEARs)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye los gastos relacionados con la venta de Certificados de Depósitos Argentinos (CEDEARs) expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Certificados de Depósitos Argentinos.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO

Deudor

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIALES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	COSTO PARTICIPACIÓN ACCIONARIA
CUENTA	03	COSTO CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS EN CUSTODIA (ADR)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de Certificados de Depósitos en Custodia (ADR) expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los Certificados de Depósitos en Custodia (ADRs).	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	04	COSTO INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende los gastos relacionados con la venta de los contratos de Instrumentos Financieros Derivados expresados en moneda extranjera.	

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIABLES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	04	COSTO INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	01	COSTO FUTUROS
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de los contratos de Futuros expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los contratos de Futuros.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIAZBLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	04	COSTO INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	02	COSTO OPCIÓN DE COMPRA (CALL)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de los contratos de Opción de Compra (Call) expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los contratos de Opción de Compra (Call).	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	01	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIABLES
MONEDA	02	EGRESOS POR VENTAS DE VALORES NEGOCIABLES EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	04	COSTO INSTRUMENTOS DERIVADOS
CUENTA	03	COSTO OPCIÓN DE VENTA (PUT)
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos relacionados con la venta de los contratos de Opción de Venta (Put) expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la venta de los contratos de Opción de Venta (Put).	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
-------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende todas las retribuciones y gastos necesarios para la gestión del Fondo.

IMPUTACIÓN

SALDO

Deudor

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
MONEDA	01	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN EN PESOS
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende todas las retribuciones y gastos necesarios para la gestión del Fondo expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
MONEDA	01	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN EN PESOS
SUBRUBRO	01	HONORARIOS
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende las retribuciones necesarias para la gestión del Fondo expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SALDO

Deudor

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
MONEDA	01	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN EN PESOS
SUBRUBRO	01	HONORARIOS
CUENTA	01	HONORARIOS AGENTE DE ADMINISTRACIÓN DE PRODUCTOS DE INVERSIÓN COLECTIVA DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el monto de los honorarios de los Agentes de Administración de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión en retribución por el desempeño de sus funciones expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el devengamiento o constitución de la Provisión de Honorarios.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
MONEDA	01	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN EN PESOS
SUBRUBRO	01	HONORARIOS
CUENTA	02	HONORARIOS AGENTE DE CUSTODIA DE PRODUCTOS DE INVERSIÓN COLECTIVA DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el monto de los honorarios de los Agentes de Custodia de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión en retribución por el desempeño de sus funciones expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el devengamiento o constitución de la Provisión de Honorarios.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
MONEDA	01	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN EN PESOS
SUBRUBRO	02	GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los gastos reales incurridos en la gestión del Fondo expresados en moneda de curso legal.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
MONEDA	01	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN EN PESOS
SUBRUBRO	02	GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA	01	GASTOS ORDINARIOS AGENTE DE ADMINISTRACIÓN DE PRODUCTOS DE INVERSIÓN COLECTIVA FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos ordinarios incurridos por el Agente de Administración de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión en concepto de gestión del Fondo expresados en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el devengamiento o la constitución de la Provisión de los Gastos.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
MONEDA	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende todas las retribuciones y gastos necesarios para la gestión del Fondo expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SALDO	Deudor

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
MONEDA	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	HONORARIOS
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende las retribuciones necesarias para la gestión del Fondo expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN

SALDO

Deudor

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
MONEDA	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	HONORARIOS
CUENTA	01	HONORARIOS AGENTE DE ADMINISTRACIÓN DE PRODUCTOS DE INVERSIÓN COLECTIVA DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el monto de los honorarios de los Agentes de Administración de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión en retribución por el desempeño de sus funciones expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el devengamiento o constitución de la Provisión de Honorarios.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
MONEDA	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	HONORARIOS
CUENTA	02	HONORARIOS AGENTE DE CUSTODIA DE PRODUCTOS DE INVERSIÓN COLECTIVA DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye el monto de los honorarios de los Agentes de Custodia de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión en retribución por el desempeño de sus funciones expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el devengamiento o constitución de la Provisión de Honorarios.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
MONEDA	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende los gastos reales incurridos en la gestión del Fondo expresados en moneda extranjera.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN
MONEDA	02	HONORARIOS Y GASTOS DE GESTIÓN EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	GASTOS DE GESTIÓN
CUENTA	01	GASTOS ORDINARIOS AGENTE DE ADMINISTRACIÓN DE PRODUCTOS DE INVERSIÓN COLECTIVA FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye los gastos ordinarios incurridos por el Agente de Administración de Productos de Inversión Colectiva de Fondos Comunes de Inversión en concepto de gestión del Fondo expresados en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por el devengamiento o la constitución de la Provisión de los Gastos.	a) Al final del ejercicio en la refundición de cuentas de Resultado.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	03	OTROS EGRESOS
MONEDA		
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende las pérdidas obtenidas por el Fondo durante el ejercicio que por sus características no correspondan ser imputados a una cuenta de las indicadas precedentemente.	

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	03	OTROS EGRESOS
MONEDA	01	OTROS EGRESOS EN PESOS
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende las pérdidas obtenidas por el Fondo durante el ejercicio que por sus características no correspondan ser imputados a una cuenta de las indicadas precedentemente expresadas en moneda de curso legal.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	03	OTROS EGRESOS
MONEDA	01	OTROS EGRESOS EN PESOS
SUBRUBRO	01	EGRESOS POR REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
	Incluye el importe correspondiente a la contrapartida de la Previsión por Realización de Activos respecto de las alteraciones en el precio de las inversiones en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda de curso legal.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	03	OTROS EGRESOS
MONEDA	01	OTROS EGRESOS EN PESOS
SUBRUBRO	02	EGRESOS POR INCOBRABILIDAD
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende las pérdidas por reconocimiento de la incobrabilidad de las inversiones y los derechos que posee el Fondo expresadas en moneda de curso legal.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	03	OTROS EGRESOS
MONEDA	01	OTROS EGRESOS EN PESOS
SUBRUBRO	03	EGRESOS POR DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Comprende los rendimientos ganados por el Fondo susceptibles de ser distribuidos expresados en moneda de curso legal.	

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	03	OTROS EGRESOS
MONEDA	01	OTROS EGRESOS EN PESOS
SUBRUBRO	03	EGRESOS POR DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES
CUENTA	01	EGRESOS POR UTILIDADES A DISTRIBUIR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Incluye las utilidades que debe distribuir el Fondo a los cuotapartistas expresadas en moneda de curso legal.

IMPUTACIÓN

SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la efectiva distribución de las utilidades.	a) Al momento de refundición del ejercicio.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	03	OTROS EGRESOS
MONEDA	02	OTROS EGRESOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO		
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende las pérdidas obtenidas por el Fondo durante el ejercicio que por sus características no correspondan ser imputados a una cuenta de las indicadas precedentemente expresadas en moneda extranjera.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	03	OTROS EGRESOS
MONEDA	02	OTROS EGRESOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	01	EGRESOS POR REALIZACIÓN DE ACTIVOS
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN	
Incluye el importe correspondiente a la contrapartida de la Previsión por Realización de Activos respecto de las alteraciones en el precio de las inversiones en el caso de que no cumplan con los requisitos de negociación establecidos por las NORMAS de la CNV expresado en moneda extranjera.	

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	03	OTROS EGRESOS
MONEDA	02	OTROS EGRESOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	02	EGRESOS POR INCOBRABILIDAD
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Comprende las pérdidas por reconocimiento de la incobrabilidad de las inversiones y los derechos que posee el Fondo expresadas en moneda extranjera.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	03	OTROS EGRESOS
MONEDA	02	OTROS EGRESOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	EGRESOS POR DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES
CUENTA		
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN

Comprende los rendimientos ganados por el Fondo susceptibles de ser distribuidos expresados en moneda extranjera.

SALDO	Deudor
--------------	--------

CAPÍTULO	5	EGRESOS
RUBRO	03	OTROS EGRESOS
MONEDA	02	OTROS EGRESOS EN MONEDA EXTRANJERA
SUBRUBRO	03	EGRESOS POR DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES
CUENTA	01	EGRESOS POR UTILIDADES A DISTRIBUIR
SUBCUENTA		

DESCRIPCIÓN
Incluye las utilidades que debe distribuir el Fondo a los cuotapartistas expresadas en moneda extranjera.

IMPUTACIÓN	
SE DEBITA	SE ACREDITA
a) Por la efectiva distribución de las utilidades.	a) Al momento de refundición del ejercicio.

SALDO	Deudor
-------	--------