


CN-05/2014		NDMC-08			
Aprobación: 22/06/2016		MANUAL DE CONTABILIDAD PARA FONDOS DE INVERSIÓN			
Vigencia: 25/07/2016		CATÁLOGO DE CUENTAS			
TIPO	CUENTA	DESCRIPCION	Todos los Fondos de Inversión	FC Inmobiliaria/Descuento	
Elemento	1	ACTIVOS	X		
Rubro	11	ACTIVOS CORRIENTES	X		
Cuenta	100	EFECTIVO	X		
Subcuenta Primaria	1000	CAJA	X		
Subcuenta Secundaria	100000	CAJA GENERAL	X		
Subcuenta	10000000	CAJA GENERAL ML	X		
Subcuenta	10000010	CAJA GENERAL ME	X		
Subcuenta Primaria	1010	REMESAS EN TRANSITO	X		
Subcuenta Secundaria	101000	REMESAS EN TRANSITO	X		
Subcuenta	10100000	REMESAS EN TRANSITO ML	X		
Subcuenta	10100010	REMESAS EN TRANSITO ME	X		
Subcuenta Primaria	1020	CHEQUES POR COBRAR A TERCEROS	X		
Subcuenta Secundaria	102000	CHEQUES EN COMPENSACION	X		
Subcuenta	10200000	CHEQUES EN COMPENSACION ML	X		
Cuenta	111	BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	X		
Subcuenta Primaria	1110	BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO	X		
Subcuenta Secundaria	111000	DEPOSITOS EN CUENTAS DE AHORRO	X		
Subcuenta	11100000	DEPOSITOS EN CUENTAS DE AHORRO ML	X		
Subcuenta	11100010	DEPOSITOS EN CUENTAS DE AHORRO ME	X		
Subcuenta Secundaria	11100010	DEPOSITOS EN CUENTAS CORRIENTES	X		
Subcuenta	11100100	DEPOSITOS EN CUENTAS CORRIENTES ML	X		
Subcuenta	11100110	DEPOSITOS EN CUENTAS CORRIENTES ME	X		
Subcuenta Secundaria	11100200	DEPOSITOS A PLAZO	X		
Subcuenta	11100200	DEPOSITOS A PLAZO ML	X		
Subcuenta	11100210	DEPOSITOS A PLAZO ME	X		
Subcuenta Primaria	1111	BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	X		
Subcuenta Secundaria	111100	DEPOSITOS EN CUENTAS CORRIENTES	X		
Subcuenta	11110000	DEPOSITOS EN CUENTAS CORRIENTES ML	X		
Cuenta	112	PRODUCTOS FINANCIEROS POR COBRAR	X		
Subcuenta Primaria	1120	BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO	X		
Subcuenta Secundaria	112000	CUENTAS DE AHORRO	X		
Subcuenta	11200000	CUENTAS DE AHORRO ML	X		
Subcuenta	11200010	CUENTAS DE AHORRO ME	X		
Subcuenta Secundaria	1120010	CUENTAS CORRIENTES	X		
Subcuenta	11200100	CUENTAS CORRIENTES ML	X		
Subcuenta	11200110	CUENTAS CORRIENTES ME	X		
Subcuenta Secundaria	11200200	DEPOSITOS A PLAZO	X		
Subcuenta	11200200	DEPOSITOS A PLAZO ML	X		
Subcuenta	11200210	DEPOSITOS A PLAZO ME	X		
Subcuenta Primaria	1121	BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	X		
Subcuenta Secundaria	112100	CUENTAS CORRIENTES	X		
Subcuenta	11210000	CUENTAS CORRIENTES ML	X		
Cuenta	113	INVERSIONES FINANCIERAS	X		
Subcuenta Primaria	1130	ACTIVOS FINANCIEROS PARA NEGOCIAR A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	X		
Subcuenta Secundaria	113000	PAPELES BURSATILES	X		
Subcuenta	11300000	PAPELES BURSATILES ML	X		
Subcuenta	11300010	PAPELES BURSATILES ME	X		
Subcuenta Secundaria	1130010	CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS	X		
Subcuenta	11300100	CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS ML	X		
Subcuenta	11300110	CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS ME	X		
Subcuenta Secundaria	11300200	CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS	X		
Subcuenta	11300200	CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS ML	X		
Subcuenta	11300210	CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS ME	X		
Subcuenta Secundaria	11300300	BONOS PUBLICOS	X		

Subcuenta	113003000	BONOS PUBLICOS ML	X	
Subcuenta	113003010	BONOS PUBLICOS ME	X	
Subcuenta Secundaria	1130040	BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS	X	
Subcuenta	113004000	BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS ML	X	
Subcuenta	113004010	BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS ME	X	
Subcuenta Secundaria	1130050	BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS	X	
Subcuenta	113005000	BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS ML	X	
Subcuenta	113005010	BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS ME	X	
Subcuenta Secundaria	1130060	BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS	X	
Subcuenta	113006000	BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS ML	X	
Subcuenta	113006010	BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS ME	X	
Subcuenta Secundaria	1130070	BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS	X	
Subcuenta	113007000	BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS ML	X	
Subcuenta	113007010	BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS ME	X	
Subcuenta Secundaria	1130080	INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION	X	
Subcuenta	113008000	INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION ML	X	
Subcuenta	113008010	INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION ME	X	
Subcuenta Secundaria	1130090	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS	X	
Subcuenta	113009000	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS ML	X	
Subcuenta	113009010	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS ME	X	
Subcuenta Secundaria	1130100	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS	X	
Subcuenta	113010000	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS ML	X	
Subcuenta	113010010	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS ME	X	
Subcuenta Secundaria	1130110	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS	X	
Subcuenta	113011000	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS ML	X	
Subcuenta	113011010	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS ME	X	
Subcuenta Secundaria	1130120	ACCIONES	X	
Subcuenta	113012000	ACCIONES ML	X	
Subcuenta	113012010	ACCIONES ME	X	
Subcuenta Secundaria	1130130	ETF-S Y OTRAS PARTICIPACIONES	X	
Subcuenta	113013000	ETF-S Y OTRAS PARTICIPACIONES ML	X	
Subcuenta	113013010	ETF-S Y OTRAS PARTICIPACIONES ME	X	
Subcuenta Secundaria	1130140	INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION	X	
Subcuenta	113014000	INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION ML	X	
Subcuenta	113014010	INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION ME	X	
Subcuenta Secundaria	1130150	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA VARIABLE	X	
Subcuenta	113015000	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA VARIABLE ML	X	
Subcuenta	113015010	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA VARIABLE ME	X	
Subcuenta Secundaria	1130160	OPERACIONES CON PACTO DE RETORNO	X	
Subcuenta	113016000	OPERACIONES CON PACTO DE RETORNO ML	X	
Subcuenta	113016010	OPERACIONES CON PACTO DE RETORNO ME	X	
Subcuenta Secundaria	1130170	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CEDIDOS EN GARANTIA	X	
Subcuenta	113017000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CEDIDOS EN GARANTIA ML	X	
Subcuenta	113017010	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CEDIDOS EN GARANTIA ME	X	
Subcuenta Secundaria	1130180	PARTICIPACION EN CAPITAL DE OTRAS EMPRESAS DE DESARROLLO DE MEDIANO Y LARGO PLAZO		X
Subcuenta	113018000	PARTICIPACION EN CAPITAL DE OTRAS EMPRESAS DE DESARROLLO DE MEDIANO Y LARGO PLAZO ML		X
Subcuenta	113018010	PARTICIPACION EN CAPITAL DE OTRAS EMPRESAS DE DESARROLLO DE MEDIANO Y LARGO PLAZO ME		X
Subcuenta Primaria	1131	ACTIVOS FINANCIEROS PARA COBERTURA DE RIESGOS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	X	
Subcuenta Secundaria	1131000	PARA COBERTURA CONTABLE	X	
Subcuenta	113100000	PARA COBERTURA CONTABLE ML	X	
Subcuenta	113100010	PARA COBERTURA CONTABLE ME	X	
Subcuenta Secundaria	1131010	ACTIVOS FINANCIEROS PARA COBERTURA DE RIESGOS POR DESIGNAR O LIQUIDAR	X	
Subcuenta	113101000	ACTIVOS FINANCIEROS PARA COBERTURA DE RIESGOS POR DESIGNAR O LIQUIDAR ML	X	
Subcuenta	113101010	ACTIVOS FINANCIEROS PARA COBERTURA DE RIESGOS POR DESIGNAR O LIQUIDAR ME	X	

Subcuenta Primaria	1132	INVERSIONES FINANCIERAS RECIBIDAS EN PAGO		X	
Subcuenta Secundaria	1132000	ACTIVOS FINANCIEROS RECIBIDOS EN PAGO		X	
Subcuenta	113200000	ACTIVOS FINANCIEROS RECIBIDOS EN PAGO ML		X	
Subcuenta	113200010	ACTIVOS FINANCIEROS RECIBIDOS EN PAGO ME		X	
Subcuenta Primaria	1133	AJUSTES DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS		X	
Subcuenta Secundaria	1133000	RENDIMIENTOS		X	
Subcuenta	113300000	RENDIMIENTOS ML		X	
Subcuenta	113300010	RENDIMIENTOS ME		X	
Cuenta	114	CUENTAS POR COBRAR		X	
Subcuenta Primaria	1140	FONDOS DE INVERSION		X	
Subcuenta Secundaria	1140000	RENDIMIENTOS		X	
Subcuenta	114000000	RENDIMIENTOS ML		X	
Subcuenta Primaria	1141	INDULGENCIAS			X
Subcuenta Secundaria	1141000	ALQUILERES POR COBRAR			X
Subcuenta	114100000	ALQUILERES POR COBRAR ML			X
Subcuenta Primaria	1142	CASAS DE CORREDORES DE BOLSA		X	
Subcuenta Secundaria	1142000	CASAS DE CORREDORES DE BOLSA		X	
Subcuenta	114200000	CASAS DE CORREDORES DE BOLSA ML		X	
Subcuenta Primaria	1143	PARTES RELACIONADAS		X	
Subcuenta Secundaria	1143000	PARTICIPES		X	
Subcuenta	114300000	PARTICIPES ML		X	
Subcuenta Secundaria	1143010	GESTORA		X	
Subcuenta	114301000	GESTORA ML		X	
Subcuenta Secundaria	1143020	COMERCIALIZADORES		X	
Subcuenta	114302000	COMERCIALIZADORES ML		X	
Subcuenta Secundaria	1143030	BANCOS		X	
Subcuenta	114303000	BANCOS ML		X	
Subcuenta Secundaria	1143090	OTROS		X	
Subcuenta	114309000	OTROS ML		X	
Subcuenta Primaria	1144	GESTORA		X	
Subcuenta Secundaria	1144000	INDEMNIZACIONES RECLAMADAS		X	
Subcuenta	114400000	INDEMNIZACIONES RECLAMADAS ML		X	
Subcuenta Primaria	1145	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		X	
Subcuenta Secundaria	1145000	INDEMNIZACIONES RECLAMADAS POR SINIESTROS			X
Subcuenta	114500000	INDEMNIZACIONES RECLAMADAS POR SINIESTROS ML			X
Subcuenta Secundaria	1145010	DIVIDENDOS POR COBRAR		X	
Subcuenta	114501000	DIVIDENDOS POR COBRAR ML		X	
Subcuenta Secundaria	1145090	OTROS		X	
Subcuenta	114509000	OTROS ML		X	
Cuenta	115	ESTIMACION DE INCORRIBILIDAD PARA CUENTAS POR COBRAR (CR)		X	
Subcuenta Primaria	1150	ESTIMACION DE INCORRIBILIDAD PARA CUENTAS POR COBRAR (CR)		X	
Subcuenta Secundaria	1150000	ESTIMACION DE RESERVAS PARA CUENTAS INCORRIBLES		X	
Subcuenta	115000000	ESTIMACION DE RESERVAS PARA CUENTAS INCORRIBLES ML		X	
Cuenta	116	IMPUESTOS			X
Subcuenta Primaria	1160	IVA, CREDITO FISCAL			X
Subcuenta Secundaria	1160000	IVA, CREDITO FISCAL			X
Subcuenta	116000000	IVA, CREDITO FISCAL ML			X
Subcuenta Secundaria	1160010	REMANENTE DE CREDITO FISCAL			X
Subcuenta	116001000	REMANENTE DE CREDITO FISCAL ML			X
Subcuenta Secundaria	1160020	IMPUESTO IVA A CUENTA POR RETENCION			X
Subcuenta	116002000	IMPUESTO IVA A CUENTA POR RETENCION ML			X
Cuenta	117	OTROS ACTIVOS		X	X
Subcuenta Primaria	1170	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		X	X
Subcuenta Secundaria	1170000	SEGUROS INMUEBLES			X

Subcuenta	11700000	SEGUROS INMUEBLES ML		X
Subcuenta Secundaria	1170010	SEGUROS PROYECTOS DE DESARROLLO		X
Subcuenta	117001000	SEGUROS PROYECTOS DE DESARROLLO ML		X
Subcuenta Secundaria	1170020	MANTENIMIENTO		X
Subcuenta	117002000	MANTENIMIENTO ML		X
Subcuenta Secundaria	1170030	PAPELERIA Y ÚTELES	X	
Subcuenta	117003000	PAPELERIA Y ÚTELES ML	X	
Subcuenta Secundaria	1170090	OTROS GASTOS POR SERVICIO PAGADOS ANTECIPADAMENTE	X	
Subcuenta	117009000	OTROS GASTOS POR SERVICIO PAGADOS ANTECIPADAMENTE ML	X	
Subcuenta Primaria	1171	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN PAGO	X	
Subcuenta Secundaria	1171000	BIENES	X	
Subcuenta	117100000	BIENES ML	X	
Subcuenta Secundaria	1171010	INVERSIONES FINANCIERAS	X	
Subcuenta	117101000	INVERSIONES FINANCIERAS ML	X	
Subcuenta	117101010	INVERSIONES FINANCIERAS ME	X	
Subcuenta Secundaria	1171020	DERECHOS	X	
Subcuenta	117102000	DERECHOS ML	X	
Rubro	12	ACTIVOS NO CORRIENTES	X	X
Cuenta	120	PROPIEDADES DE INVERSION		X
Subcuenta Primaria	1200	PROPIEDADES DE INVERSION		X
Subcuenta Secundaria	1200000	TERRENOS VALOR INICIAL		X
Subcuenta	120000000	TERRENOS VALOR INICIAL ML		X
Subcuenta Secundaria	1200010	TERRENOS AJUSTES POR VALOR RAZONABLE		X
Subcuenta	120001000	TERRENOS AJUSTES POR VALOR RAZONABLE ML		X
Subcuenta Secundaria	1200020	EDIFICIOS VALOR INICIAL		X
Subcuenta	120002000	EDIFICIOS VALOR INICIAL ML		X
Subcuenta Secundaria	1200030	EDIFICIOS AJUSTES POR VALOR RAZONABLE		X
Subcuenta	120003000	EDIFICIOS AJUSTES POR VALOR RAZONABLE ML		X
Subcuenta Primaria	1201	CONSTRUCCIONES		X
Subcuenta Secundaria	1201000	CONSTRUCCIONES		X
Subcuenta	120100000	CONSTRUCCIONES ML		X
Subcuenta Primaria	1202	REMODELACIONES		X
Subcuenta Secundaria	1202000	REMODELACIONES		X
Subcuenta	120200000	REMODELACIONES ML		X
Subcuenta Primaria	1203	PROPIEDADES MANTENIDAS PARA LA VENTA		X
Subcuenta Secundaria	1203000	TERRENOS		X
Subcuenta	120300000	TERRENOS ML		X
Subcuenta Secundaria	1203010	EDIFICIOS		X
Subcuenta	120301000	EDIFICIOS ML		X
Subcuenta Primaria	1204	BIENES OBTENIDOS EN PAGO		X
Subcuenta Secundaria	1204000	TERRENOS		X
Subcuenta	120400000	TERRENOS ML		X
Subcuenta Secundaria	1204010	EDIFICIOS		X
Subcuenta	120401000	EDIFICIOS ML		X
Cuenta	121	BIENES RECIBIDOS EN PAGO	X	
Subcuenta Primaria	1210	BIENES RECIBIDOS EN PAGO	X	
Subcuenta Secundaria	1210000	TERRENOS	X	
Subcuenta	121000000	TERRENOS ML	X	
Subcuenta Secundaria	1210010	EDIFICIOS	X	
Subcuenta	121001000	EDIFICIOS ML	X	
Elemento	2	PASIVOS	X	
Rubro	21	PASIVOS CORRIENTES	X	
Cuenta	210	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	X	
Subcuenta Primaria	2100	PARA COBERTURA DE RIESGOS	X	

Subcuenta Secundaria	2100000	PARA COBERTURAS CONTABLES	X	
Subcuenta	21000000	PARA COBERTURAS CONTABLES ML	X	
Subcuenta	21000010	PARA COBERTURAS CONTABLES ME	X	
Subcuenta Primaria	2101	OPERACIONES CON PACTO DE RETROCOMPRA	X	
Subcuenta Secundaria	2101000	OPERACIONES CON PACTO DE RETROCOMPRA	X	
Subcuenta	210100000	OPERACIONES CON PACTO DE RETROCOMPRA ML	X	
Subcuenta	210100010	OPERACIONES CON PACTO DE RETROCOMPRA ME	X	
Cuenta	211	PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO	X	
Subcuenta Primaria	2110	PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO	X	
Subcuenta Secundaria	2110000	PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO	X	
Subcuenta	211000000	PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO ML	X	
Subcuenta	211000010	PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO ME	X	
Cuenta	212	PORCION CORRIENTE DE PASIVOS A PLAZO		X
Subcuenta Primaria	2120	PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO	X	
Subcuenta Secundaria	2120000	PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO	X	
Subcuenta	212000000	PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO ML	X	
Subcuenta	212000010	PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO ME	X	
Cuenta	213	GASTOS FINANCIEROS POR PAGAR	X	
Subcuenta Primaria	2130	INTERESES	X	
Subcuenta Secundaria	2130000	PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO	X	
Subcuenta	213000000	PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO ML	X	
Subcuenta	213000010	PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO ME	X	
Subcuenta Secundaria	2130010	PORCION CORRIENTE DE PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO		X
Subcuenta	213001000	PORCION CORRIENTE DE PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO ML		X
Subcuenta	213001010	PORCION CORRIENTE DE PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO ME		X
Cuenta	214	CIENTAS POR PAGAR	X	
Subcuenta Primaria	2140	RESCATES POR PAGAR	X	
Subcuenta Secundaria	2140000	PARTICIPES	X	
Subcuenta	214000000	PARTICIPES ML	X	
Subcuenta Primaria	2141	GESTORA DE FONDOS DE INVERSION	X	
Subcuenta Secundaria	2141000	COMISION POR ADMINISTRACION	X	
Subcuenta	214100000	COMISION POR ADMINISTRACION ML	X	
Subcuenta Primaria	2142	SERVICIOS DE TERCEROS	X	
Subcuenta Secundaria	2142000	AUDITORIAS EXTERNAS	X	
Subcuenta	214200000	AUDITORIAS EXTERNAS ML	X	
Subcuenta Secundaria	2142010	CLASIFICADORAS DE RIESGO	X	
Subcuenta	214201000	CLASIFICADORAS DE RIESGO ML	X	
Subcuenta Secundaria	2142020	CONSTRUCCIONES Y REMODELACIONES		X
Subcuenta	214202000	CONSTRUCCIONES Y REMODELACIONES ML		X
Subcuenta Secundaria	2142030	CUSTODIA DE VALORES	X	
Subcuenta	214203000	CUSTODIA DE VALORES ML	X	
Subcuenta Secundaria	2142090	OTROS	X	
Subcuenta	214209000	OTROS ML	X	
Subcuenta Primaria	2143	COMITE DE VIGILANCIA		X
Subcuenta Secundaria	2143000	REMUNERACIONES		X
Subcuenta	214300000	REMUNERACIONES ML		X
Subcuenta Secundaria	2143090	OTROS		X
Subcuenta	214309000	OTROS ML		X
Subcuenta Primaria	2144	RETENCIONES IMPUESTOS SOBRE LA RENTA	X	
Subcuenta Secundaria	2144000	RETENCIONES IMPUESTOS SOBRE LA RENTA	X	
Subcuenta	214400000	RETENCIONES IMPUESTOS SOBRE LA RENTA ML	X	
Subcuenta Primaria	2145	CASAS DE CORREDORES DE BOLSA	X	
Subcuenta Secundaria	2145000	CASAS DE CORREDORES DE BOLSA	X	
Subcuenta	214500000	CASAS DE CORREDORES DE BOLSA ML	X	

Subcuenta Primaria	2146	CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS		X	
Subcuenta Secundaria	2146000	PARTICIPES		X	
Subcuenta	2146000000	PARTICIPES ML		X	
Subcuenta Secundaria	2146010	GESTORA		X	
Subcuenta	214601000	GESTORA ML		X	
Subcuenta Secundaria	2146020	BANCOS		X	
Subcuenta	2146020000	BANCOS ML		X	
Subcuenta Secundaria	2146090	OTROS		X	
Subcuenta	2146090000	OTROS ML		X	
Subcuenta Primaria	2147	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		X	
Subcuenta Secundaria	2147000	CUOTAS PENDIENTES DE EMITIR PERSONA NATURAL		X	
Subcuenta	2147000000	CUOTAS PENDIENTES DE EMITIR PERSONA NATURAL ML		X	
Subcuenta Secundaria	2147010	CUOTAS PENDIENTES DE EMITIR PERSONA JURIDICA		X	
Subcuenta	2147010000	CUOTAS PENDIENTES DE EMITIR PERSONA JURIDICA ML		X	
Subcuenta Secundaria	2147020	SEGUROS		X	
Subcuenta	2147020000	SEGUROS ML		X	
Subcuenta Secundaria	2147030	BENEFICIOS POR PAGAR			X
Subcuenta	2147030000	BENEFICIOS POR PAGAR ML			X
Subcuenta Secundaria	2147090	OTROS		X	
Subcuenta	2147090000	OTROS ML		X	
Cuenta	215	IMPUESTOS POR PAGAR			X
Subcuenta Primaria	2150	I.V.A. DEBITO FISCAL			X
Subcuenta Secundaria	2150000	I.V.A. DEBITO FISCAL			X
Subcuenta	2150000000	I.V.A. DEBITO FISCAL ML			X
Subcuenta Secundaria	2150010	I.V.A POR PAGAR			X
Subcuenta	2150010000	I.V.A POR PAGAR ML			X
Rubro	22	PASIVOS NO CORRIENTES		X	X
Cuenta	220	PRESTAMOS DE LARGO PLAZO			X
Subcuenta Primaria	2200	PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO			X
Subcuenta Secundaria	2200000	ADEUDADOS POR PRESTAMOS			X
Subcuenta	2200000000	ADEUDADOS POR PRESTAMOS ML			X
Subcuenta	2200000100	ADEUDADOS POR PRESTAMOS ME			X
Cuenta	221	DEPOSITOS EN GARANTIA RECIBIDOS A LARGO PLAZO			X
Subcuenta Primaria	2210	POR ARRENDAMIENTOS			X
Subcuenta Secundaria	2210000	DEPOSITOS POR ARRENDAMIENTOS CONTRATADOS			X
Subcuenta	2210000000	DEPOSITOS POR ARRENDAMIENTOS CONTRATADOS ML			X
Cuenta	222	PROVISIONES		X	
Subcuenta Primaria	2220	PROVISIONES		X	
Subcuenta Secundaria	2220000	POR LITIGIOS JUDICIALES		X	
Subcuenta	2220000000	POR LITIGIOS JUDICIALES ML		X	
Subcuenta Primaria	2221	OTRAS PROVISIONES		X	
Subcuenta Secundaria	2221000	OTRAS PROVISIONES		X	
Subcuenta	2221000000	OTRAS PROVISIONES ML		X	
Elemento	3	PATRIMONIO		X	
Rubro	31	PATRIMONIO		X	
Cuenta	310	PARTICIPACIONES		X	
Subcuenta Primaria	3100	APORTES DE PARTICIPES		X	
Subcuenta Secundaria	3100000	PERSONAS NATURALES		X	
Subcuenta	3100000000	PERSONAS NATURALES ML		X	
Subcuenta Secundaria	3100010	PERSONAS JURIDICAS		X	
Subcuenta	3100010000	PERSONAS JURIDICAS ML		X	
Rubro	32	RESULTADOS POR APLICAR		X	X
Cuenta	320	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			X
Subcuenta Primaria	3200	UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES			X

Subcuenta Secundaria	100000	UTILIDAD		X
Subcuenta	10000000	UTILIDAD ML		X
Subcuenta Primaria	1001	PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES		X
Subcuenta Secundaria	1001000	PERDIDA		X
Subcuenta	1001000000	PERDIDA ML		X
Cuenta	321	RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO	X	
Subcuenta Primaria	3210	UTILIDAD DEL EJERCICIO	X	
Subcuenta Secundaria	3210000	UTILIDAD	X	
Subcuenta	3210000000	UTILIDAD ML	X	
Subcuenta Primaria	3211	PERDIDA DEL EJERCICIO	X	
Subcuenta Secundaria	3211000	PERDIDA	X	
Subcuenta	3211000000	PERDIDA ML	X	
Rubro	33	PATRIMONIO RESTRINGIDO	X	X
Cuenta	336	BENEFICIOS NO DISTRIBUIBLES		X
Subcuenta Primaria	3360	INGRESOS DEVENGADOS NO PERCIBIDOS		X
Subcuenta Secundaria	3360000	PRODUCTOS FINANCIEROS POR COBRAR		X
Subcuenta	3360000000	PRODUCTOS FINANCIEROS POR COBRAR ML		X
Subcuenta Secundaria	3360010	GANANCIAS (PERDIDAS) NO REALIZADAS DE ACTIVOS FINANCIEROS		X
Subcuenta	3360010000	GANANCIAS (PERDIDAS) NO REALIZADAS DE ACTIVOS FINANCIEROS ML		X
Subcuenta Secundaria	3360020	OTROS INGRESOS DEVENGADOS NO PERCIBIDOS		X
Subcuenta	3360020000	OTROS INGRESOS DEVENGADOS NO PERCIBIDOS ML		X
Cuenta	331	OTRO RESULTADO INTEGRAL	X	X
Subcuenta Primaria	3310	CAMBIO EN EL VALOR RAZONABLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE COBERTURA	X	
Subcuenta Secundaria	3310000	COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO	X	
Subcuenta	3310000000	COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO ML	X	
Subcuenta Primaria	3311	IMPUESTOS		X
Subcuenta Secundaria	3311000	IMPUESTOS		X
Subcuenta	3311000000	IMPUESTOS ML		X
Elemento	4	GASTOS	X	
Rubro	41	GASTOS DE OPERACION	X	
Cuenta	410	GASTOS FINANCIEROS POR OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS	X	
Subcuenta Primaria	4100	PERDIDAS POR VENTA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS	X	
Subcuenta Secundaria	4100000	MANTENIDOS PARA NEGOCIAR	X	
Subcuenta	4100000000	MANTENIDOS PARA NEGOCIAR ML	X	
Subcuenta Secundaria	4100010	PARA COBERTURA DE RIESGOS	X	
Subcuenta	4100010000	PARA COBERTURA DE RIESGOS ML	X	
Subcuenta Primaria	4101	PERDIDAS POR CAMBIO DE VALOR RAZONABLE DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS	X	
Subcuenta Secundaria	4101000	MANTENIDOS PARA NEGOCIAR	X	
Subcuenta	4101000000	MANTENIDOS PARA NEGOCIAR ML	X	
Subcuenta Secundaria	4101010	PARA COBERTURA DE RIESGOS	X	
Subcuenta	4101010000	PARA COBERTURA DE RIESGOS ML	X	
Subcuenta Primaria	4102	GASTOS POR DIFERENCIAS DE CAMBIO	X	
Subcuenta Secundaria	4102000	PERDIDAS POR FLUCTUACIONES DE TIPO DE CAMBIO	X	
Subcuenta	4102000000	PERDIDAS POR FLUCTUACIONES DE TIPO DE CAMBIO ML	X	
Subcuenta Secundaria	4102010	PERDIDAS POR COMPRA VENTA DE MONEDA	X	
Subcuenta	4102010000	PERDIDAS POR COMPRA VENTA DE MONEDA ML	X	
Subcuenta Primaria	4103	GASTOS POR INTERESES DE OPERACIONES CON PACTO DE RETROCOMPRA	X	
Subcuenta Secundaria	4103000	INTERESES POR OPERACIONES CON PACTO DE RETROCOMPRA	X	
Subcuenta	4103000000	INTERESES POR OPERACIONES CON PACTO DE RETROCOMPRA ML	X	
Subcuenta Primaria	4104	OTROS GASTOS POR OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS	X	
Subcuenta Secundaria	4104000	COMISIONES	X	
Subcuenta	4104000000	COMISIONES ML	X	
Subcuenta Secundaria	4104010	CUSTODIA DE VALORES	X	
Subcuenta	4104010000	CUSTODIA DE VALORES ML	X	

Subcuenta Secundaria	410490	OTROS		X	
Subcuenta	41049000	OTROS ML		X	
Cuenta	411	PERDIDAS POR IMPORTES INEFICACES EN OPERACIONES DE COBERTURA DE RIESGO		X	
Subcuenta Primaria	4110	PERDIDAS POR IMPORTES INEFICACES EN OPERACIONES DE COBERTURA		X	
Subcuenta Secundaria	4110000	PARTIDAS DE COBERTURA		X	
Subcuenta	411000000	PARTIDAS DE COBERTURA ML		X	
Subcuenta Secundaria	4110010	PARTIDAS CUBIERTAS		X	
Subcuenta	411001000	PARTIDAS CUBIERTAS ML		X	
Cuenta	412	GASTOS POR OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		X	
Subcuenta Primaria	4120	GASTOS POR INTERESES		X	
Subcuenta Secundaria	4120000	POR ADELANTOS POR PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO		X	
Subcuenta	412000000	POR ADELANTOS POR PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO ML		X	
Subcuenta Secundaria	4120010	POR OTRAS OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO		X	
Subcuenta	412001000	POR OTRAS OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO ML		X	
Subcuenta Primaria	4121	GASTOS POR COMISIONES		X	
Subcuenta Secundaria	4121000	COMISIONES POR PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO		X	
Subcuenta	412100000	COMISIONES POR PRESTAMOS CON BANCOS Y OTRAS ENTIDADES DEL SISTEMA FINANCIERO ML		X	
Cuenta	413	GASTOS POR GESTION		X	
Subcuenta Primaria	4130	COMISION		X	
Subcuenta Secundaria	4130000	POR ADMINISTRACION		X	
Subcuenta	413000000	POR ADMINISTRACION ML		X	
Cuenta	414	GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION Y COMITES		X	
Subcuenta Primaria	4140	COMITE DE VIGILANCIA			X
Subcuenta Secundaria	4140000	REMUNERACIONES			X
Subcuenta	414000000	REMUNERACIONES ML			X
Subcuenta Secundaria	4140010	ATENCIONES Y REPRESENTACIONES			X
Subcuenta	414001000	ATENCIONES Y REPRESENTACIONES ML			X
Subcuenta Secundaria	4140020	CAPACITACIONES			X
Subcuenta	414002000	CAPACITACIONES ML			X
Subcuenta Secundaria	4140090	OTROS			X
Subcuenta	414009000	OTROS ML			X
Subcuenta Primaria	4141	HONORARIOS PROFESIONALES Y OTROS		X	
Subcuenta Secundaria	4141000	FRIMAS DE AUDITORIA		X	
Subcuenta	414100000	FRIMAS DE AUDITORIA ML		X	
Subcuenta Secundaria	4141010	BUFETE DE ABOGADOS		X	
Subcuenta	414101000	BUFETE DE ABOGADOS ML		X	
Subcuenta Secundaria	4141020	CLASIFICADORAS DE RIESGO		X	
Subcuenta	414102000	CLASIFICADORAS DE RIESGO ML		X	
Subcuenta Secundaria	4141030	PERITOS VALUADORES			X
Subcuenta	414103000	PERITOS VALUADORES ML			X
Subcuenta Secundaria	4141040	POR OPERACIONES BURSATILES		X	
Subcuenta	414104000	POR OPERACIONES BURSATILES ML		X	
Subcuenta Secundaria	4141050	GASTOS DE LIQUIDACION		X	
Subcuenta	414105000	GASTOS DE LIQUIDACION ML		X	
Subcuenta Secundaria	4141090	OTROS		X	
Subcuenta	414109000	OTROS ML		X	
Subcuenta Primaria	4142	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE PROPIEDADES DE INVERSION			X
Subcuenta Secundaria	4142000	TERRENOS			X
Subcuenta	414200000	TERRENOS ML			X
Subcuenta Secundaria	4142010	EDIFICIOS			X
Subcuenta	414201000	EDIFICIOS ML			X
Subcuenta Secundaria	4142090	OTROS			X
Subcuenta	414209000	OTROS ML			X
Subcuenta Primaria	4143	SEGUROS Y GARANTIAS		X	X

Subcuenta Secundaria	4143000	SOBRE BIENES DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		X
Subcuenta	414300000	SOBRE BIENES DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN ML		X
Subcuenta Secundaria	4143010	SOBRE DINERO Y VALORES	X	
Subcuenta	414301000	SOBRE DINERO Y VALORES ML	X	
Subcuenta Secundaria	4143020	SOBRE RIESGOS GENERALES	X	
Subcuenta	414302000	SOBRE RIESGOS GENERALES ML	X	
Subcuenta Secundaria	4143090	OTROS	X	
Subcuenta	414309000	OTROS ML	X	
Subcuenta Primaria	4144	PROVISIONES	X	
Subcuenta Secundaria	4144000	POR LITIGIOS JUDICIALES	X	
Subcuenta	414400000	POR LITIGIOS JUDICIALES ML	X	
Subcuenta Secundaria	4144090	OTROS	X	
Subcuenta	414409000	OTROS ML	X	
Subcuenta Primaria	4145	OTROS GASTOS	X	
Subcuenta Secundaria	4145090	OTROS	X	
Subcuenta	414509000	OTROS ML	X	
Cuenta	415	GASTOS POR CUENTAS POR COBBAR	X	
Subcuenta Primaria	4150	CONSTITUCIÓN DE RESERVA DE INCORRABILIDAD PARA CUENTAS POR COBBAR	X	
Subcuenta Secundaria	4150000	ESTIMACIÓN DE RESERVAS PARA CUENTAS INCORRIBLES	X	
Subcuenta	415000000	ESTIMACIÓN DE RESERVAS PARA CUENTAS INCORRIBLES ML	X	
Rubro	42	PERDIDAS POR PROPIEDADES DE INVERSIÓN	X	X
Cuenta	420	PERDIDAS POR PROPIEDADES DE INVERSIÓN		X
Subcuenta Primaria	4200	PERDIDAS POR VENTA DE PROPIEDADES MANTENIDAS PARA LA VENTA		X
Subcuenta Secundaria	4200000	TERRENOS		X
Subcuenta	420000000	TERRENOS ML		X
Subcuenta Secundaria	4200010	EDIFICACIONES		X
Subcuenta	420001000	EDIFICACIONES ML		X
Subcuenta Primaria	4201	PERDIDAS POR CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE		X
Subcuenta Secundaria	4201000	TERRENOS		X
Subcuenta	420100000	TERRENOS ML		X
Subcuenta Secundaria	4201010	EDIFICACIONES		X
Subcuenta	420101000	EDIFICACIONES ML		X
Cuenta	421	GASTOS DE OTRAS OPERACIONES	X	
Subcuenta Primaria	4210	GASTOS POR CREDITOS	X	
Subcuenta Secundaria	4210000	GASTOS POR LINEAS DE CREDITO	X	
Subcuenta	421000000	GASTOS POR LINEAS DE CREDITO ML	X	
Rubro	43	OTROS GASTOS	X	
Cuenta	430	OTROS GASTOS	X	
Subcuenta Primaria	4300	PAPELERIA Y UTILES	X	
Subcuenta Secundaria	4300000	PAPELERIA Y UTILES	X	
Subcuenta	430000000	PAPELERIA Y UTILES ML	X	
Subcuenta Primaria	4301	COMISIONES BANCARIAS	X	
Subcuenta Secundaria	4301000	COMISIONES BANCARIAS	X	
Subcuenta	430100000	COMISIONES BANCARIAS ML	X	
Subcuenta Primaria	4302	PERDIDAS POR VENTA DE BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN PAGO	X	
Subcuenta Secundaria	4302000	MUEBLES	X	
Subcuenta	430200000	MUEBLES ML	X	
Subcuenta Secundaria	4302010	MUEBLES	X	
Subcuenta	430201000	MUEBLES ML	X	
Subcuenta Secundaria	4302020	INVERSIONES FINANCIERAS	X	
Subcuenta	430202000	INVERSIONES FINANCIERAS ML	X	
Subcuenta Secundaria	4302030	DERECHOS	X	
Subcuenta	430203000	DERECHOS ML	X	
Subcuenta Primaria	4309	OTROS GASTOS	X	

Subcuenta Secundaria	4309000	PERDIDAS POR OPERACIONES DE COBERTURA	X	
Subcuenta	430900000	PERDIDAS POR OPERACIONES DE COBERTURA ML	X	
Subcuenta Secundaria	4309090	OTROS GASTOS	X	
Subcuenta	430909000	OTROS GASTOS ML	X	
Elemento	5	INGRESOS	X	
Rubro	51	INGRESOS DE OPERACION	X	
Cuenta	510	INGRESOS POR INVERSIONES	X	
Subcuenta Primaria	5100	INTERESES POR DEPOSITOS	X	
Subcuenta Secundaria	5100000	EN CUENTAS CORRIENTES	X	
Subcuenta	510000000	EN CUENTAS CORRIENTES ML	X	
Subcuenta Secundaria	5100010	EN CUENTAS DE AHORRO	X	
Subcuenta	510001000	EN CUENTAS DE AHORRO ML	X	
Subcuenta Secundaria	5100020	DEPOSITOS A PLAZO	X	
Subcuenta	510002000	DEPOSITOS A PLAZO ML	X	
Subcuenta Primaria	5101	POR INVERSIONES FINANCIERAS	X	
Subcuenta Secundaria	5101000	PAPELES BURSATILES	X	
Subcuenta	510100000	PAPELES BURSATILES ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101010	CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS	X	
Subcuenta	510101000	CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101020	CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS	X	
Subcuenta	510102000	CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101030	BONOS PUBLICOS	X	
Subcuenta	510103000	BONOS PUBLICOS ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101040	BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS	X	
Subcuenta	510104000	BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101050	BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS	X	
Subcuenta	510105000	BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101060	BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS	X	
Subcuenta	510106000	BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101070	BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS	X	
Subcuenta	510107000	BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101080	INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION	X	
Subcuenta	510108000	INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101090	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS	X	
Subcuenta	510109000	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101100	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS	X	
Subcuenta	510110000	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101110	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS	X	
Subcuenta	510111000	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101120	ACCIONES	X	
Subcuenta	510112000	ACCIONES ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101130	ETF S Y OTRAS PARTICIPACIONES	X	
Subcuenta	510113000	ETF S Y OTRAS PARTICIPACIONES ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101140	INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION	X	
Subcuenta	510114000	INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101150	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA VARIABLE	X	
Subcuenta	510115000	OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA VARIABLE ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101160	OPERACIONES CON PACTO DE RETROVENTA	X	
Subcuenta	510116000	OPERACIONES CON PACTO DE RETROVENTA ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101170	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	X	
Subcuenta	510117000	OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101180	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CEDIDOS EN GARANTIA	X	
Subcuenta	510118000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CEDIDOS EN GARANTIA ML	X	
Subcuenta Secundaria	5101190	PARTICIPACION EN CAPITAL DE OTRAS EMPRESAS DE DESARROLLO DE MEDIANO Y LARGO PLAZO		X
Subcuenta	510119000	PARTICIPACION EN CAPITAL DE OTRAS EMPRESAS DE DESARROLLO DE MEDIANO Y LARGO PLAZO ML		X

Subcuenta Primaria	5102	GANANCIAS POR CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS		x	
Subcuenta Secundaria	5102000	MANTENIDOS PARA NEGOCIAR		x	
Subcuenta	510200000	MANTENIDOS PARA NEGOCIAR ML		x	
Subcuenta Secundaria	5102010	PARA COBERTURA DE RIESGOS		x	
Subcuenta	510201000	PARA COBERTURA DE RIESGOS ML		x	
Subcuenta Secundaria	5102090	OTRAS GANANCIAS		x	
Subcuenta	510209000	OTRAS GANANCIAS ML		x	
Subcuenta Primaria	5103	GANANCIAS POR VENTAS DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS		x	
Subcuenta Secundaria	5103000	MANTENIDOS PARA NEGOCIAR		x	
Subcuenta	510300000	MANTENIDOS PARA NEGOCIAR ML		x	
Subcuenta Secundaria	5103010	PARA COBERTURA DE RIESGO		x	
Subcuenta	510301000	PARA COBERTURA DE RIESGO ML		x	
Subcuenta Secundaria	5103090	OTRAS GANANCIAS		x	
Subcuenta	510309000	OTRAS GANANCIAS ML		x	
Subcuenta Primaria	5104	GANANCIAS POR REVERSION DE DETENIDO DE VALOR DE ACTIVOS FINANCIEROS		x	
Subcuenta Secundaria	5104000	RESERVAS POR INCORRIBILIDAD DE CUENTAS POR COBBAR		x	
Subcuenta	510400000	RESERVAS POR INCORRIBILIDAD DE CUENTAS POR COBBAR ML		x	
Subcuenta Primaria	5105	OTRAS GANANCIAS POR REVERSIONES		x	
Subcuenta Secundaria	5105000	REVERSION DE PROVISIONES		x	
Subcuenta	510500000	REVERSION DE PROVISIONES ML		x	
Subcuenta Secundaria	5105010	OTRAS REVERSIONES		x	
Subcuenta	510501000	OTRAS REVERSIONES ML		x	
Subcuenta Primaria	5106	OTROS INGRESOS		x	
Subcuenta Secundaria	5106000	GANANCIAS POR FLUCTUACIONES DE TIPO DE CAMBIO		x	
Subcuenta	510600000	GANANCIAS POR FLUCTUACIONES DE TIPO DE CAMBIO ML		x	
Subcuenta Secundaria	5106010	GANANCIA POR COMPRA-VENTA DE MONEDA		x	
Subcuenta	510601000	GANANCIA POR COMPRA-VENTA DE MONEDA ML		x	
Subcuenta Primaria	5107	GANANCIAS POR IMPORTES INEFICACES EN OPERACIONES DE COBERTURA		x	
Subcuenta Secundaria	5107000	PARTIDAS DE COBERTURA		x	
Subcuenta	510700000	PARTIDAS DE COBERTURA ML		x	
Subcuenta Secundaria	5107010	PARTIDAS CUBIERTAS		x	
Subcuenta	510701000	PARTIDAS CUBIERTAS ML		x	
Cuenta	511	INGRESOS POR PROPIEDADES DE INVERSION			x
Subcuenta Primaria	5110	INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS			x
Subcuenta Secundaria	5110000	TERRENOS			x
Subcuenta	511000000	TERRENOS ML			x
Subcuenta Secundaria	5110010	EDIFICACIONES			x
Subcuenta	511001000	EDIFICACIONES ML			x
Subcuenta Primaria	5111	GANANCIAS EN VENTA DE PROPIEDADES MANTENIDAS PARA LA VENTA			x
Subcuenta Secundaria	5111000	TERRENOS			x
Subcuenta	511100000	TERRENOS ML			x
Subcuenta Secundaria	5111010	EDIFICACIONES			x
Subcuenta	511101000	EDIFICACIONES ML			x
Subcuenta Primaria	5112	GANANCIAS POR CAMBIOS EN EL VALOR RAZONABLE DE PROPIEDADES DE INVERSION			x
Subcuenta Secundaria	5112000	PROPIEDADES DE INVERSION			x
Subcuenta	511200000	PROPIEDADES DE INVERSION ML			x
Subcuenta Secundaria	5112010	MANTENIDAS PARA LA VENTA			x
Subcuenta	511201000	MANTENIDAS PARA LA VENTA ML			x
Rubro	52	OTROS INGRESOS		x	
Cuenta	530	OTROS INGRESOS		x	
Subcuenta Primaria	5300	GANANCIAS EN VENTA DE BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS EN PAGO		x	
Subcuenta Secundaria	5300000	INMUEBLES		x	
Subcuenta	530000000	INMUEBLES ML		x	
Subcuenta Secundaria	5300010	MUEBLES		x	

Subcuenta	50001000	MUEBLES ML		X	
Subcuenta Secundaria	500000	INVERSIONES FINANCIERAS		X	
Subcuenta	50000000	INVERSIONES FINANCIERAS ML		X	
Subcuenta Secundaria	500000	DERECHOS		X	
Subcuenta	50000300	DERECHOS ML		X	
Subcuenta Primaria	5009	OTROS INGRESOS		X	
Subcuenta Secundaria	509000	OTROS INGRESOS		X	
Subcuenta	50900000	OTROS INGRESOS ML		X	
Elemento	6	CUENTAS CONTINGENTES Y DE ORDEN		X	
Rubro	61	CUENTAS CONTINGENTES		X	
Cuenta	610	PROCESOS JUDICIALES ABIERTOS		X	
Subcuenta Primaria	6100	PROCESOS JUDICIALES ABIERTOS CONTRA EL FONDO		X	
Subcuenta Secundaria	6100000	PROCESOS JUDICIALES ABIERTOS CONTRA EL FONDO		X	
Subcuenta	6100000000	PROCESOS JUDICIALES ABIERTOS CONTRA EL FONDO ML		X	
Rubro	62	CUENTAS DE ORDEN		X	
Cuenta	620	PROCESOS JUDICIALES ABIERTOS		X	
Subcuenta Primaria	6200	PROCESOS JUDICIALES ABIERTOS POR EL FONDO		X	
Subcuenta Secundaria	6200000	PROCESOS JUDICIALES ABIERTOS POR EL FONDO		X	
Subcuenta	6200000000	PROCESOS JUDICIALES ABIERTOS POR EL FONDO ML		X	
Cuenta	621	OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS		X	
Subcuenta Primaria	6210	OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS		X	
Subcuenta Secundaria	6210000	PARA COBERTURA CONTABLE		X	
Subcuenta	621000000	DERIVADOS PARA COBERTURA CONTABLE ML		X	
Subcuenta	621000010	DERIVADOS PARA COBERTURA CONTABLE ME		X	
Cuenta	622	VALORES EN CUSTODIA		X	
Subcuenta Primaria	620	VALORES PROPIOS EN CUSTODIA		X	
Subcuenta Secundaria	6200000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PROPIOS EN CUSTODIA		X	
Subcuenta	6200000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PROPIOS EN CUSTODIA ML		X	
Subcuenta	62000010	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PROPIOS EN CUSTODIA ME		X	
Subcuenta Secundaria	6200010	ESCRITURAS DE BIENES INMUEBLES			X
Subcuenta	620001000	ESCRITURAS DE BIENES INMUEBLES ML			X
Subcuenta Secundaria	6200020	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO			X
Subcuenta	620002000	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO ML			X
Cuenta	623	VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTIA		X	
Subcuenta Primaria	6230	VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTIA		X	
Subcuenta Secundaria	6230000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CEDIDOS EN GARANTIA		X	
Subcuenta	6230000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CEDIDOS EN GARANTIA ML		X	
Subcuenta Primaria	6231	BIENES CEDIDOS EN GARANTIA		X	
Subcuenta Secundaria	6231000	BIENES CEDIDOS EN GARANTIA		X	
Subcuenta	6231000000	BIENES CEDIDOS EN GARANTIA ML		X	
Cuenta	624	GARANTIAS CONSTITUIDAS A FAVOR DE LOS PARTICIPES DEL FONDO		X	
Subcuenta Primaria	6240	GARANTIAS CONSTITUIDAS A FAVOR DE LOS PARTICIPES DEL FONDO		X	
Subcuenta Secundaria	6240000	EN EFECTIVO		X	
Subcuenta	6240000000	EN EFECTIVO ML		X	
Subcuenta	624000010	EN EFECTIVO ME		X	
Subcuenta Secundaria	6240010	FINANZAS		X	
Subcuenta	6240010000	FINANZAS ML		X	
Subcuenta Secundaria	6240020	PRENDAS SOBRE VALORES		X	
Subcuenta	6240020000	PRENDAS SOBRE VALORES ML		X	
Cuenta	625	OBLIGACIONES POR OPERACIONES DE REPORTO		X	
Subcuenta Primaria	6250	OBLIGACION DE REVENTA POR REPORTOS DE COMPRA		X	
Subcuenta Secundaria	6250000	OBLIGACION DE REVENTA POR REPORTOS DE COMPRA		X	
Subcuenta	6250000000	OBLIGACION DE REVENTA POR REPORTOS DE COMPRA ML		X	
Subcuenta	625000010	OBLIGACION DE REVENTA POR REPORTOS DE COMPRA ME		X	

Cuenta	626	SOLICITUDES DE RESCATOS PENDIENTES DE CANCELAR		X	
Subcuenta Primaria	6260	RESCATOS DE PARTICIPES PENDIENTES DE PAGO		X	
Subcuenta Secundaria	6260000	RESCATOS DE PARTICIPES PENDIENTES DE PAGO		X	
Subcuenta	626000000	RESCATOS DE PARTICIPES PENDIENTES DE PAGO ML		X	
Cuenta	627	GARANTIAS POR OPERACIONES DE REPORTE		X	
Subcuenta Primaria	6270	DERECHO DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA		X	
Subcuenta Secundaria	6270000	DERECHO DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA		X	
Subcuenta	627000000	DERECHO DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA ML		X	
Cuenta	628	SOLICITUDES DE SUSCRIPCION O APORTES EN TRAMITE		X	
Subcuenta Primaria	6280	SUSCRIPCIONES O APORTES DE CUOTAS DE PARTICIPES EN TRAMITE		X	
Subcuenta Secundaria	6280000	SUSCRIPCIONES O APORTES DE CUOTAS DE PARTICIPES EN TRAMITE		X	
Subcuenta	628000000	SUSCRIPCIONES O APORTES DE CUOTAS DE PARTICIPES EN TRAMITE ML		X	
Cuenta	629	CUOTAS DE ARRENDAMIENTOS PENDIENTES DE PAGO PARA FONDOS CERRADOS			X
Subcuenta Primaria	6290	PENDIENTES DE PAGO			X
Subcuenta Secundaria	6290000	PENDIENTES DE PAGO			X
Subcuenta	629000000	PENDIENTES DE PAGO ML			X
Subcuenta Primaria	6291	COBRO ADMINISTRATIVO			X
Subcuenta Secundaria	6291000	COBRO ADMINISTRATIVO			X
Subcuenta	629100000	COBRO ADMINISTRATIVO ML			X
Rubro	63	OTRAS CUENTAS DE ORDEN		X	
Cuenta	630	ACTIVOS CASTIGADOS		X	
Subcuenta Primaria	6300	ACTIVOS CASTIGADOS		X	
Subcuenta Secundaria	6300000	POR COBERTURA CONTABLE CASTIGADOS		X	
Subcuenta	630000000	POR COBERTURA CONTABLE CASTIGADOS ML		X	
Subcuenta	630000010	POR COBERTURA CONTABLE CASTIGADOS ME		X	
Elemento	7	CUENTAS CONTINGENTES Y DE ORDEN POR CONTRA		X	
Rubro	71	CUENTAS CONTINGENTES DE COMPROMISO POR CONTRA		X	
Cuenta	710	PROCESOS JUDICIALES ABERTOS POR CONTRA		X	
Subcuenta Primaria	7100	PROCESOS JUDICIALES ABERTOS CONTRA EL FONDO POR CONTRA		X	
Subcuenta Secundaria	7100000	PROCESOS JUDICIALES ABERTOS CONTRA EL FONDO POR CONTRA		X	
Subcuenta	710000000	PROCESOS JUDICIALES ABERTOS CONTRA EL FONDO POR EL CONTRA ML		X	
Rubro	72	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA		X	
Cuenta	720	PROCESOS JUDICIALES ABERTOS POR EL FONDO POR CONTRA		X	
Subcuenta Primaria	7200	PROCESOS JUDICIALES ABERTOS POR EL FONDO POR CONTRA		X	
Subcuenta Secundaria	7200000	PROCESOS JUDICIALES ABERTOS POR EL FONDO POR CONTRA		X	
Subcuenta	720000000	PROCESOS JUDICIALES ABERTOS POR EL FONDO POR CONTRA ML		X	
Cuenta	721	OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS POR CONTRA		X	
Subcuenta Primaria	7210	OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS POR CONTRA		X	
Subcuenta Secundaria	7210000	DERIVADOS PARA COBERTURA POR CONTRA		X	
Subcuenta	721000000	DERIVADOS PARA COBERTURA POR CONTRA ML		X	
Subcuenta	721000010	DERIVADOS PARA COBERTURA POR CONTRA ME		X	
Cuenta	722	VALORES EN CUSTODIA POR CONTRA		X	
Subcuenta Primaria	7220	VALORES PROPIOS EN CUSTODIA POR CONTRA		X	
Subcuenta Secundaria	7220000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PROPIOS EN CUSTODIA POR CONTRA		X	
Subcuenta	722000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PROPIOS EN CUSTODIA POR CONTRA ML		X	
Subcuenta	722000010	INSTRUMENTOS FINANCIEROS PROPIOS EN CUSTODIA POR CONTRA ME		X	
Subcuenta Secundaria	7220010	ESCRITURAS DE BIENES INMUEBLES POR CONTRA			X
Subcuenta	722001000	ESCRITURAS DE BIENES INMUEBLES POR CONTRA ML			X
Subcuenta Secundaria	7220020	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO POR CONTRA			X
Subcuenta	722002000	CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO POR CONTRA ML			X
Cuenta	723	VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTIA POR CONTRA		X	
Subcuenta Primaria	7230	VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTIA POR CONTRA		X	
Subcuenta Secundaria	7230000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CEDIDOS EN GARANTIA POR CONTRA		X	
Subcuenta	723000000	INSTRUMENTOS FINANCIEROS CEDIDOS EN GARANTIA POR CONTRA ML		X	

Subcuenta Primaria	7231	BIENES CEDIDOS EN GARANTIA POR CONTRA		x	
Subcuenta Secundaria	7231000	BIENES CEDIDOS EN GARANTIA POR CONTRA		x	
Subcuenta	723100000	BIENES CEDIDOS EN GARANTIA POR CONTRA ML		x	
Cuenta	724	GARANTIAS CONSTITUIDAS A FAVOR DE LOS PARTICIPES DEL FONDO		x	
Subcuenta Primaria	7240	FONDOS DE INVERSION POR CONTRA		x	
Subcuenta Secundaria	7240000	EN EFECTIVO POR CONTRA		x	
Subcuenta	724000000	EN EFECTIVO POR CONTRA ML		x	
Subcuenta	724000010	EN EFECTIVO POR CONTRA ME		x	
Subcuenta Secundaria	7240010	FRANZAS POR CONTRA		x	
Subcuenta	724001000	FRANZAS POR CONTRA ML		x	
Subcuenta Secundaria	7240020	PRENDAS SOBRE VALORES POR CONTRA		x	
Subcuenta	724002000	PRENDAS SOBRE VALORES POR CONTRA ML		x	
Cuenta	725	OBLIGACIONES POR OPERACIONES DE REPORTE POR CONTRA		x	
Subcuenta Primaria	7250	OBLIGACION DE REVENTA POR REPORTOS DE COMPRA POR CONTRA		x	
Subcuenta Secundaria	7250000	OBLIGACION DE REVENTA POR REPORTOS DE COMPRA POR CONTRA		x	
Subcuenta	725000000	OBLIGACION DE REVENTA POR REPORTOS DE COMPRA POR CONTRA ML		x	
Subcuenta	725000010	OBLIGACION DE REVENTA POR REPORTOS DE COMPRA POR CONTRA ME		x	
Cuenta	726	SOLICITUDES DE RESCATES PENDIENTES DE CANCELAR POR CONTRA		x	
Subcuenta Primaria	7260	RESCATES DE PARTICIPES PENDIENTES DE PAGO POR CONTRA		x	
Subcuenta Secundaria	7260000	RESCATES DE PARTICIPES PENDIENTES DE PAGO POR CONTRA		x	
Subcuenta	726000000	RESCATES DE PARTICIPES PENDIENTES DE PAGO POR CONTRA ML		x	
Cuenta	727	GARANTIAS POR OPERACIONES DE REPORTE POR CONTRA		x	
Subcuenta Primaria	7270	DERECHO DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA POR CONTRA		x	
Subcuenta Secundaria	7270000	DERECHO DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA POR CONTRA		x	
Subcuenta	727000000	DERECHO DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA POR CONTRA ML		x	
Cuenta	728	SOLICITUDES DE SUSCRIPCION O APORTES EN TRAMITE POR CONTRA		x	
Subcuenta Primaria	7280	SUSCRIPCIONES O APORTES DE CUOTAS DE PARTICIPES EN TRAMITE POR CONTRA		x	
Subcuenta Secundaria	7280000	SUSCRIPCIONES O APORTES DE CUOTAS DE PARTICIPES EN TRAMITE POR CONTRA		x	
Subcuenta	728000000	SUSCRIPCIONES O APORTES DE CUOTAS DE PARTICIPES EN TRAMITE POR CONTRA ML		x	
Cuenta	729	CUOTAS DE ARRENDAMIENTOS PENDIENTES DE PAGO PARA FONDOS CERRADOS POR CONTRA			x
Subcuenta Primaria	7290	PENDIENTES DE PAGO POR CONTRA			x
Subcuenta Secundaria	7290000	PENDIENTES DE PAGO POR CONTRA			x
Subcuenta	729000000	PENDIENTES DE PAGO POR CONTRA ML			x
Subcuenta Primaria	7291	COBRO ADMINISTRATIVO POR CONTRA			x
Subcuenta Secundaria	7291000	COBRO ADMINISTRATIVO POR CONTRA			x
Subcuenta	729100000	COBRO ADMINISTRATIVO POR CONTRA ML			x
Rubro	73	OTRAS CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA		x	
Cuenta	730	ACTIVOS CASTIGADOS POR CONTRA		x	
Subcuenta Primaria	7300	ACTIVOS CASTIGADOS POR CONTRA		x	
Subcuenta Secundaria	7300000	POR COBERTURA CONTABLE CASTIGADOS POR CONTRA		x	
Subcuenta	730000000	POR COBERTURA CONTABLE CASTIGADOS POR CONTRA ML		x	
Subcuenta	730000010	POR COBERTURA CONTABLE CASTIGADOS POR CONTRA ME		x	

(1) Modificación aprobada con base al procedimiento generico acordado por el Comité de Normas del Banco Central de Reserva en Sesión CN-01/2016, de 24 de febrero de 2016. Vigencia de modificación a partir del día 09 de septiembre de dos mil dieciséis.

(2) Modificación aprobada con base al procedimiento generico acordado por el Comité de Normas del Banco Central de Reserva en Sesión CN-01/2016, de 24 de febrero de 2016. Vigencia de modificación a partir del día 04 de noviembre de dos mil dieciséis.

