
**CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1**

SUPERINTENDENCIA DE VALORES



INTENDENCIA DE VALORES

**CATALOGO Y MANUAL CONTABLE PARA LAS
SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES
SEPTIEMBRE DE 2010**

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

CAPITULO I.....	3
OBJETIVO Y DISPOSICIONES GENERALES	3
A. OBJETIVO	3
B. APLICACIÓN	3
C. ESTRUCTURA, CODIFICACIÓN Y DENOMINACIÓN.....	4
D. CIERRE DEL EJERCICIO ECONÓMICO	9
E. REGISTROS CONTABLES.....	9
F. CONTROL INTERNO APLICADO A LOS REGISTROS CONTABLES.....	11
G. REGISTRO Y ARCHIVO DE DOCUMENTACIÓN CONTABLE.....	11
H. SEPARACIÓN DE INGRESOS Y GASTOS.	12
I. APROBACIÓN Y MODIFICACIÓN DE SISTEMAS CONTABLES.....	12
J. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CIERRE DE EJERCICIO ECONÓMICO Y DE GESTIÓN.....	15
K. PRINCIPIOS E HIPOTESIS CONTABLES APLICABLES	16
L. INFORMACIÓN SOBRE RIESGOS	17
M. SISTEMA DE VALIDACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE	18
CAPITULO III	40
CATALOGO DE CUENTAS	40
CAPITULO IV.....	168
MANUAL DE APLICACIÓN DE CUENTAS.....	168

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

CAPITULO I
OBJETIVO Y DISPOSICIONES GENERALES

A. OBJETIVO

El objetivo de este manual es brindar a las Sociedades Especializadas en el Depósito y Custodia de Valores (Centrales de Depósito y Custodia de Valores), el tratamiento técnico contable, que permita la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, en cuanto al registro uniforme de sus transacciones, preparación y presentación de sus estados financieros y revelación de sus notas, proporcionando así un instrumento útil para el análisis de la información y la toma de decisiones por parte de los administradores, accionistas, del público usuario de los servicios, de la Superintendencia de Valores y de otras partes interesadas.

B. APLICACIÓN

1. El presente documento y las disposiciones en él contenidas, deberán ser aplicados por todas las entidades que están autorizadas para operar como Centrales de Depósito y Custodia de Valores.
2. Las cuentas contenidas en el Manual no implican de por sí una autorización para realizar las operaciones a que se refieren, debiendo las entidades atenerse a las normas legales y reglamentarias vigentes.
3. Las Centrales de Depósito y Custodia de Valores no podrán utilizar nuevas cuentas o sub.-cuentas primarias y secundarias sin la previa autorización por escrito de la Superintendencia de Valores. Sin embargo, podrán abrir las cuentas analíticas adicionales a las establecidas en el Catálogo de cuentas, desde los dígitos octavo y noveno, en el grado y detalle que consideren necesarias para un mejor registro y control de sus operaciones.
4. Para incorporar cuentas analíticas adicionales o cuentas de más dígitos en el Catálogo de Cuentas, destinadas a identificar las entidades bancarias, se deberán utilizar los códigos y denominaciones que establezca la Superintendencia de Valores.
5. Las Centrales de Depósito y Custodia de Valores, deberán presentar en forma electrónica el balance de comprobación mensual en el plazo que establezca la resolución que regula la remisión de los estados financieros a la Superintendencia de Valores, con las cuentas principales y todas las sub.-cuentas que correspondan, hasta el último nivel de información, bajo el formato que establezca la Superintendencia en el Sistema Electrónico de Transferencia de Información WEB (SETI WEB).
6. La cartera de Inversiones propia deberá valuarse diariamente, de tal manera que los registros contables se asienten oportunamente con las variaciones del valor de dichos activos. Todo lo anterior de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

C. ESTRUCTURA, CODIFICACIÓN Y DENOMINACIÓN

1. DEFINICIÓN DE COMPONENTES DE LA ESTRUCTURA DEL CATALOGO.

El Catálogo ha sido estructurado sobre la base de un sistema de codificación decimal, con una denominación de cuentas que contempla distintos niveles de agregación, distinguiendo:

Elemento	:	Se identifica con el primer dígito
Rubro	:	Se identifica con los dos primeros dígitos
Cuenta	:	Se identifica con los tres primeros dígitos
Sub-cuenta primaria	:	Se identifica con los cuatro primeros dígitos
Sub-cuenta secundaria	:	Se identifica con los primeros siete dígitos

2.- ELEMENTOS DE LA CONTABILIDAD.

Los elementos definidos dentro de la estructura están asociados a los derechos, obligaciones y patrimonio de las Centrales de Depósito y Custodia de Valores, así como a los derechos y obligaciones de los clientes que intermedian a través de las Centrales de Depósito y Custodia de Valores y de los cambios en tales elementos. Los elementos establecidos se presentan a continuación.

CODIGO	ELEMENTO CONTABLE
1	ACTIVO
2	PASIVO
3	PATRIMONIO NETO
4	GASTOS
5	INGRESOS
6	CONTINGENTES DE COMPROMISOS Y DE CONTROL DEUDORAS
7	CONTINGENTES DE COMPROMISOS Y DE CONTROL ACREEDORAS
8	CUENTAS DE DEPOSITO, CUSTODIA DE VALORES Y OTROS INSTRUMENTOS RELACIONADOS
9	OBLIGACIONES POR DEPOSITO, CUSTODIA DE VALORES Y OTROS INSTRUMENTOS RELACIONADOS

3.- RUBROS DE AGRUPACION.

Identificados por el segundo dígito, comenzando desde uno (1), a continuación se detallan tales rubros:

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

CODIGO DESCRIPCION

1 ACTIVO

- 11 ACTIVO CORRIENTE
- 12 ACTIVO NO CORRIENTE

2 PASIVO

- 21 PASIVO CORRIENTE
- 22 PASIVO NO CORRIENTE

3 PATRIMONIO NETO

- 31 CAPITAL
- 32 RESERVAS DE CAPITAL
- 33 REVALUACIONES
- 34 RESULTADOS
- 35 PATRIMONIO RESTRINGIDO
- 36 OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES

4 GASTOS

- 41 GASTOS DE OPERACIÓN
- 42 GASTOS FINANCIEROS
- 43 GASTOS EXTRAORDINARIOS
- 44 IMPUESTO SOBRE LA RENTA

5 INGRESOS

- 51 INGRESOS DE OPERACIÓN
- 52 INGRESOS FINANCIEROS
- 53 INGRESOS EXTRAORDINARIOS

6 CONTINGENTES DE COMPROMISOS Y DE CONTROL DEUDORAS

- 61 CUENTAS CONTINGENTES DE COMPROMISOS DEUDORAS
- 62 CUENTAS DE CONTROL

7 CONTINGENTES DE COMPROMISO Y CONTROL ACREEDORAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

CODIGO DESCRIPCION

71	CUENTAS CONTINGENTES Y DE COMPROMISOS
72	CUENTAS DE CONTROL ACREEDORAS
8	CUENTAS DE DEPOSITO, CUSTODIA DE VALORES Y OTROS INSTRUMENTOS RELACIONADOS
81	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN FINANCIERA Y DE OPERACIONES BURSATILES.
82	CUENTAS POR COBRAR POR VALORES DEPOSITADOS EN ADMINISTRACIÓN EN CENTRAL DE DEPOSITO
83	CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES CON VALORES
84	VALORES EN DEPOSITO TRADICIONAL Y ADMINISTRACIÓN
85	MACROTITULOS EN DEPOSITO Y ADMINISTRACIÓN
86	VALORES EN DEPÓSITO Y ADMINISTRACIÓN DESMATERIALIZADOS.
87	VALORES EN DEPOSITO Y ADMINISTRACIÓN EN CENTRALES DE CUSTODIA DEL EXTERIOR
88	VALORES EN DEPOSITO SIN ADMINISTRACIÓN
89	INSTRUMENTOS Y DOCUMENTOS EN CUSTODIA QUE GARANTIZAN EMISIONES REGISTRADAS Y OTRAS OBLIGACIONES
9	OBLIGACIONES POR DEPOSITO, CUSTODIA DE VALORES Y OTROS INSTRUMENTOS RELACIONADOS
91	OBLIGACIONES POR LIQUIDACIÓN FINANCIERA Y OPERACIONES BURSATILES.
92	OBLIGACIONES CON CLIENTES POR EJERCICIO DE DERECHOS
93	OBLIGACIONES A PAGAR POR OPERACIONES CON VALORES
94	OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN ADMINISTRACIÓN POR CASAS DE CORREDORES DE BOLSA.
95	OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN MERCADO PRIMARIO PARA NEGOCIACION
96	OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN ADMINISTRACIÓN POR PARTICIPANTES DIRECTOS SECUNDARIOS
97	OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN CUSTODIA SIN ADMINISTRACIÓN POR CASAS DE CORREDORES DE BOLSA.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

CODIGO DESCRIPCION

98	OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN CUSTODIA SIN ADMINISTRACIÓN POR PARTICIPANTES DIRECTOS SECUNDARIOS.
99	OBLIGACIONES POR INSTRUMENTOS Y DOCUMENTOS EN CUSTODIA QUE GARANTIZAN EMISIONES REGISTRADAS Y OTRAS OBLIGACIONES

4.- CUENTAS DE MAYOR.

Agrupan eventos económicos de naturaleza homogénea, identificándose por el tercer dígito iniciando con el número cero (0), permitiendo que se agrupen un máximo de nueve cuentas por cada rubro de los elementos contables, ejemplo de la codificación de cuentas se presenta a continuación:

CODIGO	CUENTA
	110 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES
	111 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
	112 DISPONIBLE RESTRINGIDO

5. - SUB-CUENTAS PRINCIPALES.

Identificadas por el cuarto dígito, representan agrupaciones de eventos económicos que proveen valiosa información financiera, codificados desde el dígito cero (0), permitiendo generar hasta diez sub-cuentas principales de la cuenta de mayor, ejemplo de la codificación se presenta a continuación:

TIPO	DESCRIPCION
110 CUENTA	EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES
1100 SUB-CUENTA PRIMARIA	CAJA CHICA
1101 SUB-CUENTA PRIMARIA	CAJA GENERAL

6.- SUB-CUENTAS SECUNDARIAS.

Subcuentas Secundarias: Identificadas por el séptimo dígito, representan agrupaciones de eventos económicos que proveen valiosa información financiera, permitiendo generar hasta 199 sub-cuentas secundarias, agrupadas dentro de las sub-cuentas primarias y la cuenta de mayor, ejemplo de la codificación se presenta a continuación:

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

CÓDIGO	TIPO	DESCRIPCIÓN
1110	SUB-CUENTA PRIMARIA	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES
1110000	SUB-CUENTA SECUNDARIA	DEPÓSITOS EN CUENTA CORRIENTE
1110010	SUB-CUENTA SECUNDARIA	DEPÓSITOS EN CUENTAS DE AHORRO
1110020	SUB-CUENTA SECUNDARIA	DEPÓSITOS A PLAZO

7.- APERTURA DE CUENTAS ANALITICAS PARA BANCOS.

Las cuentas bancarias se generarán de conformidad al siguiente listado, asignando los dígitos octavo y noveno para su identificación.

DÍGITOS	INSTITUCIÓN FINANCIERA.
00	BANCO CENTRAL DE RESERVA
01	BANCO AGRÍCOLA S.A.
02	BANCO HSBC SALVADOREÑO S.A.
03	BANCO HIPOTECARIO DE EL SALVADOR
04	BANCO CITIBANK DE EL SALVADOR, S.A.
05	BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO
06	SCOTIABANK EL SALVADOR,S.A.
07	CITIBANK, N. A. , SUCURSAL EL SALVADOR
08	BANCO DE AMÉRICA CENTRAL, S.A.
09	BANCO PROCREDIT,S.A.
10	BANCO AZTECA EL SALVADOR, S. A.
11	CREDICOMER,S.A.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

DÍGITOS	INSTITUCIÓN FINANCIERA.
12	BANCO G & T CONTINENTAL EL SALVADOR, S.A.
13	BANCO PROMERICA S.A.
14	FIRST COMERCIAL BANK-SUCURSAL EL SALVADOR
15	BANK OF NEW YORK
16	STATE STREET
17	JP MORGAN CHASE
18	CLEARSTREAM BANKING

Generando las sub-cuenta de control de manera inmediata al Banco que corresponde, como por ejemplo:

CÓDIGO	TIPO	DESCRIPCIÓN
1110	SUB-CUENTA PRIMARIA	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES
1110000	SUB-CUENTA SECUNDARIA	DEPÓSITOS EN CUENTA CORRIENTE
111000001	BANCO AGRÍCOLA	CUENTA No.
1110010	SUB-CUENTA SECUNDARIA	DEPÓSITOS EN CUENTAS DE AHORRO
111001001	BANCO AGRÍCOLA	CUENTA No.

Si surgieran nuevos Bancos, estos se adicionaran mediante el correlativo del último código asignado. Esta codificación es aplicable a todas las cuentas, sub-cuentas principales y secundarias que representen depósitos de las Centrales de Depósito y Custodia de Valores en instituciones financieras ya sea por cuenta propia, por operaciones de depósito y custodia o por liquidación de operaciones bursátiles

D. CIERRE DEL EJERCICIO ECONÓMICO

El período económico y contable comprenderá desde el uno de enero hasta el treinta y uno de diciembre de cada año.

E. REGISTROS CONTABLES

1. LIBROS CONTABLES

El movimiento y saldo de las cuentas se registrará en los libros principales, y el de las sub-cuentas en libros auxiliares que se consideren necesarios.

Los libros principales que deben legalizarse son los siguientes:

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

- a. Libro Diario
- b. Libro Mayor (En caso de que lo consideren conveniente podrán legalizar los libros en uno solo DIARIO - MAYOR)
- c. Libro de Estados Financieros

Los registros contables deberán cumplir con lo establecido en el Título II, del libro Segundo, del Código de Comercio, en lo que fuere aplicable.

En particular en el Libro de Estados Financieros, deberá asentarse El Balance General, El Estado de Resultados, El Estado de Flujos de Efectivo, el Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Operaciones Bursátiles y de depósito y Custodia de Valores y otros instrumentos relacionados, y las notas correspondientes, de conformidad a lo establecido en el artículo 442, del Código de Comercio. Las cifras asentadas en este libro deberán presentarse en valores absolutos incluyendo centavos, en forma comparativa con las cifras del año anterior.

2. LIBROS TRIBUTARIOS

Los libros de exigencia legal, de conformidad a la Ley de Impuesto a la Transferencia de Bienes Muebles y a la Prestación de Servicios, deberán cumplir con lo establecido en el artículo 141 del Código Tributario y la Sección Quinta del Capítulo VII del Reglamento de aplicación del Código Tributario, los cuales se mencionan a continuación:

- a. Libro de Registro de Compras
- b. Libro de Registro de Ventas al Contribuyente
- c. Libro de Registro de Ventas al Consumidor

3. LIBROS ADMINISTRATIVOS

Las Centrales de Depósito y Custodia de Valores, deberán llevar, legalizar y completar además de los libros contables y tributarios establecidos anteriormente, los siguientes libros que dicta el Código de Comercio, para el caso tenemos:

- a. Libro de Actas de Junta General de Accionistas,
- b. Libro de Actas de Junta Directiva,
- c. Libro de Registro de Accionistas.
- d. Libro de Aumento y Disminución de capital (si aplica)

Las Actas de Junta General de Accionistas y de Junta Directiva, además de cumplir con lo estipulado en el artículo 246 del Código de Comercio, deberán asentarse en los Libros Legales correspondientes a más tardar 15 días después de celebradas dichas sesiones.

Todo lo anterior sin perjuicio de otros registros legales que exija la Superintendencia, de conformidad a sus facultades legales, ó requeridos por otra normativa de exigencia legal.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

4. REFERENTE AL REGISTRO DE LAS OPERACIONES

Se deberá respetar al momento de su contabilización, la naturaleza de cada una de las operaciones que realice la entidad, de acuerdo a las siguientes reglas:

- a. Si las operaciones son estrictamente de la entidad se utilizarán únicamente aquellas cuentas contables definidas en el Balance y Estado de Resultados, es decir **Cuentas Contables Patrimoniales**.
- b. Si las operaciones responden a operaciones relacionadas con cuentas de terceros sobre depósito y custodia, y liquidación de operaciones se utilizarán únicamente aquellas cuentas contables definidas en el Estado de Operaciones Bursátiles, y de depósito y custodia de valores y otros instrumentos.
- c. En ningún momento pueden combinarse en una misma partida contable Cuentas de naturaleza Patrimonial y Cuentas operativas.

F. CONTROL INTERNO APLICADO A LOS REGISTROS CONTABLES

Los registros contables deberán contener el detalle necesario sobre las características de los activos, pasivos, compromisos, ingresos y gastos para que pueda derivarse de ellos con claridad toda la información contenida en los diferentes estados a rendir, los cuales mantendrán la necesaria correlación tanto entre sí, cuando proceda, como con aquella base contable. La entidad deberá mantener en todo momento un detalle auxiliar de cada una de las subcuentas contables, con el de fin de poseer una integración adecuada de los registros.

Asimismo se llevarán inventarios o pormenores de las diferentes partidas, con independencia de los libros de carácter obligatorio exigidos por la legislación salvadoreña. A estos efectos las entidades establecerán sistemas de control interno dirigidos a asegurar razonablemente la fiabilidad de los registros contables, así como la correcta integración de las operaciones.

Por tanto, con independencia de las cuentas que se precisan para formar los estados financieros, se establecerán los detalles que se estimen necesarios para la elaboración del resto de estados informativos complementarios, desarrollando así mismo una contabilidad analítica que aporte información suficiente para el cálculo de los costes y rendimientos de los diferentes centros, productos, líneas de negocio u otros aspectos de interés para un adecuado control de gestión.

G. REGISTRO Y ARCHIVO DE DOCUMENTACIÓN CONTABLE.

Las Centrales de Depósito y Custodia de Valores están obligadas a llevar todos los libros de contabilidad, tributarios, administrativos y los que determine la Superintendencia. Las operaciones que se registren en los mismos deberán estar respaldadas con la documentación sustentadora correspondiente y dar cumplimiento a las normas establecidas en el Código de Comercio.

Las operaciones serán asentadas a medida que se vayan efectuando, esto sin perjuicio de las sanciones, multas y otros que las Centrales de Depósito y Custodia de Valores se haga acreedora por tales atrasos establecidos de conformidad a las normas legales aplicables por otras entidades gubernamentales.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

H. SEPARACIÓN DE INGRESOS Y GASTOS.

A efecto de asociar los ingresos a los gastos correspondientes, se ha segregado de la siguiente forma:

INGRESOS Y GASTOS ORDINARIOS

Ingresos de operación-Gastos de operación

Ingresos Financieros-Gastos Financieros

INGRESOS Y GASTOS EXTRAORDINARIOS

Ingresos Extraordinarios-Gastos Extraordinarios

I. APROBACIÓN Y MODIFICACIÓN DE SISTEMAS CONTABLES.

El sistema contable consiste en los métodos y registros establecidos para identificar, reunir, analizar, clasificar, registrar e informar las transacciones de una entidad, así como mantener la contabilización del activo, pasivo, patrimonio, cuentas de control, resultados de las operaciones, y cuentas de operaciones bursátiles, custodia y depósito de valores.

El sistema contable comprende:

- El Catálogo de Cuentas y Manual de Aplicación.
- Los registros contables, documentos soporte y registros auxiliares.
- El procesamiento contable involucrado desde la iniciación de una transacción, hasta su inclusión en los estados financieros, incluyendo la manera de usar las computadoras para el procesamiento de los datos.
- El proceso de información financiera empleado para preparar los estados financieros de la entidad, incluyendo las estimaciones y revelaciones de tablas importantes.

En consideración a lo anterior el proceso a seguir para solicitar aprobación y/o modificación a los sistemas contables será:

- a) Las Centrales de Depósito y Custodia de Valores, deberán presentar su solicitud dirigida al Superintendente de Valores, anexando el sistema contable completo que pide se autorice en original y copia, con firma del Representante legal.
- b) Si el sistema contable es computarizado, deberán anexar la información requerida, para tales sistemas.

En consideración a que gran parte del sistema contable es definido por La Superintendencia de Valores, la información mínima a detallar dentro del sistema contable, para efectos de aprobación y modificación será:

1 DESCRIPCIÓN DE SISTEMA CONTABLE

1.1 GENERALES DE LA ENTIDAD

Denominación ó Razón Social, Número de Identificación Tributaria (NIT) y de Registro de Contribuyente (NRC), Dirección y Teléfono, etc.

1.2 DATOS DE INSCRIPCIÓN DE LA ESCRITURA DE CONSTITUCIÓN

1.3 NOMBRE Y NÚMERO DE INSCRIPCIÓN DEL AUDITOR EXTERNO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

1.4 POLITICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES ADOPTADOS.

Consiste en presentar las políticas contables y sus procedimientos, que emplearán las Centrales de Depósito y Custodia de Valores, de conformidad a las divulgaciones mínimas exigidas por el Catálogo y Manual de Cuentas para Centrales de Depósito y Custodia de Valores y las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables.

1.5 DETALLE DE PROYECTO DE NOTAS A UTILIZAR EN LA PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Consiste en describir las notas a los estados financieros a elaborar, de conformidad a las divulgaciones mínimas exigidas por el Catálogo y Manual de Cuentas para Centrales de Depósito y Custodia de Valores y las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables.

2 REQUERIMIENTOS DE LOS REGISTROS CONTABLES

2.1 FORMA DE LLEVAR LOS LIBROS CONTABLES

Indicar si la contabilidad se llevará en libros empastados y foliados, en hojas separadas, u otros medios físicos o electrónicos.

2.2 NATURALEZA DEL SISTEMA A EMPLEAR

Descripción del nombre y la forma de operar del sistema informático.

2.3 FORMA DE ASENTAMIENTO DE OPERACIONES

Exponer en que forma asentará sus operaciones en los registros contables legalizados

2.4 DETALLE DE LIBROS AUXILIARES, QUE SE LLEVARÁN Y LA FORMA DE ASENTAR LAS OPERACIONES EN LOS MISMOS

3 DESCRIPCIÓN DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN COMPUTARIZADOS¹

3.1 DISEÑO DEL SISTEMA CONTABLE COMPUTARIZADO

El contenido de esta sección comprende una descripción de la forma de registrar, operar y generar los registros contables, dentro del sistema informático.

3.1.1 DESCRIPCIÓN DE MÓDULOS ²

- NOMBRE DEL MÓDULO
- LENGUAJE DE IMPLEMENTACIÓN
- OBJETIVO DEL MÓDULO
Describir de manera general, cual es la función principal del módulo contable específico.
- SUB-MÓDULOS PRINCIPALES (Con explicación de ellos.)
- REPORTES QUE EMITE EL MÓDULO, EN PAPEL, PANTALLA O ARCHIVOS MAGNÉTICOS

Exponiendo:

¹ La descripción deberá incorporar además del sistema contable, cualquier otro sistema informático que la entidad emplee para sus operaciones, como por ejemplo: Sistema de Acciones Desmaterializadas y el Registro de Emisiones y Participantes.

² La descripción aplica al programa principal, como para cada uno de los sub-módulos.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

- Nombre del reporte,
- Frecuencia de emisión
- Objetivo del reporte

3.1.2 DESCRIPCIÓN DE BASES DE DATOS

- NOMBRE DE LA BASE
- OBJETIVO.
- MANEJADOR DE BASE DE DATOS (CON DETALLE DE VERSIÓN)
- FORMA DE CAPTACIÓN DE DATOS.

En esta área en particular se debe especificar si el contenido de la base de datos es generado por el sistema por cálculo automático o corresponde a información capturada a través del usuario.

- DESCRIPCIÓN EN DETALLE DE CAMPOS.

Nombre del campo

Tipo de campo

Significado y uso del campo

- DICCIONARIO DE DATOS

3.1.3 FLUJOGRAMA DE LOS MÓDULOS Y PROGRAMAS

El flujograma deberá, mostrar el flujo de datos a través del sistema y la interrelación entre los pasos del proceso y las rutinas del computador.

3.1.4 DIAGRAMAS DE ENTIDAD - RELACIÓN

4 CARACTERISTICAS DEL HARDWARE UTILIZADO PARA LA OPERACIÓN DEL SISTEMA

4.1 DISTRIBUCIÓN FÍSICA DE TERMINALES O ESTACIONES DE TRABAJO

4.2 DESCRIPCIÓN DE HARDWARE

4.2.1 SERVIDORES

- No. DE SERVIDORES
- PROCESADOR
- MEMORIA RAM
- CAPACIDAD EN DISCO DURO
- SOFTWARE INSTALADO
- SISTEMA OPERATIVO

4.2.2 TERMINALES O ESTACIONES DE TRABAJO

- PROCESADOR
- MEMORIA RAM
- CAPACIDAD EN DISCO DURO
- TARJETA DE RED
- SOFTWARE INSTALADO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

– SISTEMA OPERATIVO

4.2.3 INFORMACIÓN RELACIONADA A LA RED.

- SISTEMA OPERATIVO DE RED.
- TOPOLOGÍA DE LA RED.
- PROTOCOLOS DE RED.
- COMUNICACIONES INTERNAS Y EXTERNAS DE LA RED.

4.3 PLAN DE CONTINGENCIAS.

Consistirá en una exposición de medidas a tomar, a efecto de evitar pérdidas de información o que en caso de siniestros, se pueda seguir operando el sistema.

5 MEDIDAS DE SEGURIDAD.

Consistirá en una exposición de las medidas a tomar internamente a efecto de minimizar el riesgo inherente existente para los diferentes activos, así como para los activos de los clientes en administración.

También debe de comprender las medidas de acceso a la información en archivos físicos o magnéticos.

6 DOCUMENTACIÓN ADICIONAL

Se deberá anexar en original y copia la siguiente documentación.

Documentación fuente a utilizar para el registro de las operaciones. (Notas de ingresos, egreso, comprobantes de diario, etc.)

Formatos de libros principales, excepto los libros exigidos por la Ley de Impuesto a la Transferencia de Bienes Muebles y a la Prestación de Servicios.

Formatos de libros auxiliares.

Reportes del sistema (En papel o pantalla).

Manual Técnico y de operación del sistema informático.

Manual del usuario del sistema informático.

Debe de anexarse además la fotocopia de pago de recibos de ingreso de Matrícula de Comercio (Empresa, agencia, locales o sucursales)

J. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CIERRE DE EJERCICIO ECONÓMICO Y DE GESTIÓN

Los estados financieros de cierre de ejercicio económico y de gestión deberán ser incluidos en la Memoria anual a presentar en la Junta General de Accionistas, para su aprobación por la misma, en la forma establecida en el Capítulo II del presente Manual y teniendo en cuenta los siguientes procedimientos:

1. La Junta Directiva de las Centrales de Depósito y Custodia de Valores, deberán elaborar anualmente la Memoria, previa consideración y aprobación en la Junta General de Accionistas, dentro de lo cuarenta y cinco (45) días siguientes al cierre del ejercicio.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

2. La Memoria de Labores, deberá contener como mínimo: Identificación General, Número de registro en el Registro Público Bursátil, Carta del Presidente, Principales logros, Descripción de la sociedad, Accionistas, Directorio, Administración y personal, Actividades y Negocios de la sociedad, Factores de Riesgo, Informes Financieros (Administrativos e Informes del Auditor Externo) y será remitida a la Superintendencia en un plazo de 10 días hábiles después de su aprobación.

K. PRINCIPIOS E HIPOTESIS CONTABLES APLICABLES

Además de las normas particulares establecidas en la descripción y aplicación de los rubros, cuentas y sub-cuentas, se establecen algunos Principios e Hipótesis Contables Generales, cuya aplicación debe observarse al registrar las operaciones que realicen las Centrales de Depósito y Custodia de Valores.

1. PRINCIPIOS GENERALES DE CONTABILIDAD

La contabilidad se desarrollará aplicando obligatoriamente los Principios Contables que se indican a continuación:

PRINCIPIO DE PRUDENCIA

Prevalecerá sobre cualquier otro principio en caso de conflicto. Los riesgos previsibles y las pérdidas potenciales, deberán contabilizarse tan pronto sean conocidos. Se considerarán conocidos tanto los hechos divulgados públicamente como los comunicados de forma particular a la entidad, desde el momento de su divulgación o recepción de la comunicación, respectivamente. Se tendrán en cuenta asimismo todas las amortizaciones y depreciaciones tanto si el ejercicio se salda con beneficio como con pérdida.

PRINCIPIO DE NO-COMPENSACIÓN

En ningún caso podrán compensarse las partidas del activo y del pasivo del Balance General, ni las de gastos e ingresos del Estado de Resultados, salvo que específicamente esté autorizado por una Norma Internacional de Información Financiera, lo que deberá ser informado a la Superintendencia.

PRINCIPIO DE CORRELACIÓN DE INGRESOS Y GASTOS.

En virtud del mismo, el estado de resultados debe recoger los ingresos del ejercicio y la totalidad de los gastos necesarios para la obtención de los mismos.

PRINCIPIO DE UNIFORMIDAD

Adoptado un criterio en la aplicación de los Principios Contables dentro de las alternativas que, en su caso, éstos permitan, deberá mantenerse en el tiempo en tanto no se alteren los supuestos que motivaron la elección de dicho criterio.

Si por causa justificada éstos variaran, se acompañará a los estados afectados una nota explicativa que permita apreciar la procedencia de los nuevos criterios y su efecto cuantitativo y cualitativo sobre el patrimonio, resultados y activos totales. Asimismo, dicha variación y sus efectos se harán constar en las notas a los estados financieros incluida en los estados financieros anuales.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

PRINCIPIO DE IMPORTANCIA RELATIVA

Cada partida que posea la suficiente importancia relativa debe ser presentada por separado en los estados financieros. Las partidas de importes no significativos deben aparecer agrupadas con otras de similar naturaleza o función, siempre que las mismas no deban presentarse de forma separada.

PRINCIPIO DE COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

La información numérica en los estados financieros anuales debe presentarse junto con los datos del ejercicio anterior.

Cuando se altere la forma de elaboración o clasificación de partidas de los estados financieros deberán cambiarse los importes del ejercicio anterior a menos que resulte imposible efectuarlo. En caso de no ser posible esta modificación, habrá de informarse en las notas a los estados financieros de los motivos de dicha limitación.

2. HIPÓTESIS CONTABLES

PRINCIPIO DEL DEVENGO

Como criterio general, la imputación de ingresos y gastos al Estado de Resultados se hará en función de la corriente real que los mismos representan, con independencia del momento de su cobro o pago.

PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Se considerará que la gestión de la entidad es indefinida. Los estados financieros deberán prepararse a partir de la suposición de negocio en marcha. En consecuencia, la aplicación de los principios contables no irá encaminada a determinar el valor del patrimonio a efectos de su enajenación global o parcial ni el importe resultante en caso de liquidación. En caso de que exista duda sobre la continuidad del negocio, la Gerencia deberá revelar este hecho en los estados financieros. Si los estados financieros no se preparan sobre la base del negocio en marcha, tal circunstancia debe ser revelada junto con los criterios alternativos que han sido utilizados y las razones por las que la entidad no puede ser considerada como un negocio en marcha.

L. INFORMACIÓN SOBRE RIESGOS

Las entidades mantendrán sistemas de información y seguimiento de la situación de las diversas clases de riesgos relevantes según la naturaleza de su negocio y apropiados a su operatividad. En particular, deberán disponer de información para poder evaluar en todo momento sus riesgos por fluctuación de las cotizaciones de los valores o de los instrumentos que de ellos se deriven, de los tipos de interés y de las divisas, su riesgo de liquidez, tanto por su posición tesorera como por la composición o disponibilidad de su cartera de valores, su riesgo de crédito derivado de la insolvencia en las inversiones financieras, su riesgo de contrapartida en los compromisos asumidos y su riesgo de concentración de los activos, pasivos y compromisos por sujetos, grupos financieros, plazos y sectores de actividad económica.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

Asimismo, las entidades deberán dotarse de sistemas de control que permitan un adecuado seguimiento del cumplimiento de los límites que sobre la asunción de riesgos tengan establecidos.

La información referida anteriormente estará a disposición del Consejo Directivo de la Superintendencia de Valores en todo momento de acuerdo con lo previsto en los artículos 3, 4 y 16 de la Ley Orgánica de la Superintendencia de Valores.

M. SISTEMA DE VALIDACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE

El objeto de los validadores que a continuación se describen, es que la información contable proporcionada a la Superintendencia de Valores, satisfaga los estándares mínimos de consistencia y calidad que le permita cumplir sus fines.

Los validadores de la información contable son los siguientes:

Las cuentas que comienzan con los dígitos 1, 4, 6, 8, deben tener saldo deudor, excepto las siguientes:

1133/1233 Estimación para Valuación de Inversiones Financieras;
1149/1159/1249/1253 Estimación para Cuentas Incobrables
1201020/1202020/1210020/1211050/1212040/1213030/1214030/1220050 Depreciación acumulada
1260010/1261010/1262010/1263010/1264010 Amortización acumulada
1200020/1201030/1202030/1210030/1211060/1212050/1213040/1214040/1260020/1261020/1262020/1263020/1264020 Deterioro acumulado

Los saldos de las cuentas complementarias de activo en ningún momento serán superiores a los saldos de las respectivas cuentas que valúan.

Las cuentas que comienzan con los dígitos 2, 3, 5, 7, 9; deben tener saldo acreedor

Las ecuaciones que deberán respetarse al elaborar los estados financieros básicos, son las siguientes:

Ecuación de Balance: Activos (1) = Pasivo (2) más Patrimonio Neto (3) más resultados del ejercicio (5-4). Ecuación:
 $1 = 2 + 3 + (5 - 4)$

Ecuación de contingencias: CONTINGENTES DE COMPROMISO Y DE CONTROL DEUDORAS (6) = CONTINGENTES DE COMPROMISO Y DE CONTROL ACREEDORAS (7). Ecuación: $6 = 7$

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

Ecuación de Operaciones Bursátiles y depósito y custodia: CUENTAS DE DEPOSITO, CUSTODIA DE VALORES Y OTROS INSTRUMENTOS RELACIONADOS (8)= OBLIGACIONES POR DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES Y OTROS INSTRUMENTOS RELACIONADOS (9)

CAPITULO II

ESTADOS FINANCIEROS DE PRESENTACIÓN A LA SUPERINTENDENCIA DE VALORES Y DE PUBLICACIÓN

A. ESTADOS FINANCIEROS A PRESENTAR A LA SUPERINTENDENCIA DE VALORES

1. Las Centrales de Depósito y Custodia de Valores deberán presentar sus Estados Financieros mensuales, semestrales o anuales a la Superintendencia de Valores en los formatos, plazos, periodicidad y bajo las normas de agrupación dictadas en el presente Manual. Dichos Estados Financieros son los únicos válidos para todos los efectos, ya sea para aprobación en Junta General de Accionistas, inclusión en la Memoria anual y la publicación en prensa o para cualquier otro tipo de difusión en el país o exterior, con excepción de los Estados Financieros que deben prepararse para fines tributarios, mientras existan criterios fiscales que difiera de lo establecido en este Manual. Los Estados Financieros semestrales y anuales, deberán ir acompañados del Informe intermedio y/o Dictamen del Auditor Externo, según sea el caso.
2. Los Estados Financieros semestrales o anuales, tales como: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Operaciones Bursátiles y de Depósito y Custodia de Valores y otros instrumentos relacionados, y, las notas a los mismos, que se remitan a la Superintendencia de Valores, deberán presentarse obligatoriamente con las firmas del Contador General, la persona que ejerza el principal cargo ejecutivo, es decir el Gerente General, la del Representante Legal y Auditor Externo, y sus correspondientes sellos.
3. Dichos Estados Financieros, deberán estar expresados en Dólares de los Estados Unidos de América en cifras absolutas incluyendo centavos.
4. Deberán informar anualmente a la Superintendencia, sobre las personas autorizadas para firmar los estados financieros, El Contador General preferentemente deberá ser Licenciado en Contaduría Pública. Tal comunicación será exigible cuando se den cambios en las personas autorizadas para firma de los Estados Financieros, sin perjuicio de la obligación de informar al Departamento de Supervisión y Control.
5. Las firmas deberán estar identificadas en cuanto a las personas a quienes pertenezcan y sus correspondientes cargos, considerando que las mismas implican la declaración de que la información contenida en los documentos que se firman ha sido extraída de los libros legales y auxiliares de la entidad y verificada en cuanto a su exactitud e integridad.
6. Los Estados Financieros semestrales y anuales presentados a la Superintendencia de Valores deberán ser considerados y aprobados por la Junta Directiva los referidos del 30 de junio y por la Junta General de Accionistas de la entidad los correspondientes al 31 de diciembre, en la primera reunión que se realice con posterioridad a la presentación de dichos estados financieros, debiendo dejar constancia escrita en las actas respectivas sobre su revisión y análisis, y remitir copias de dichas actas a la Superintendencia a más tardar el día último del plazo de publicación de los Estados Financieros semestrales. En caso de existir observaciones, éstas deberán ser informadas de inmediato a la Superintendencia de Valores.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

7. Al pie de cada Estado Financiero semestrales y anuales, deberá describirse la siguiente frase: “Las notas que aparecen en las páginas (Indicar el número de pagina) son parte integral de los Estados Financieros.”
8. Las Centrales de Depósito y Custodia de Valores, deberán remitir a la Superintendencia de Valores dicha información a través de los Sistemas Electrónicos, en CD u otros medios alternativos, según los requerimientos específicos o por lo normado en las Resoluciones del Consejo Directivo que sean pertinentes.
9. Las Centrales de Depósito y Custodia de Valores, presentarán a través de sistemas electrónicos el Balance de Comprobación e informes mensuales a la Superintendencia de Valores, dentro de los ocho días hábiles siguientes al mes que corresponda la información; además, el Balance de comprobación debe comprender todas las sub-cuentas secundarias, moneda y sub-cuentas auxiliares hasta el último nivel, con movimientos y saldos, de acuerdo con el formato G, que se presenta más adelante.
10. Cuando se trate de los Estados Financieros e información semestral o anual, las Centrales de Depósito y Custodia de Valores remitirán electrónicamente dentro de los treinta días calendario, siguientes al mes que corresponda la información definitiva. Sin que esto signifique que la información provisional de dichos meses no se tenga que presentar en el plazo estipulado en el numeral nueve de este capítulo.
11. Los Estados Financieros e información serán presentados por las Centrales de Depósito y Custodia de Valores, a la Superintendencia de Valores en forma comparativa con el período inmediato anterior y; en los formatos (de la A a la F) y en las frecuencias que se indican a continuación:

Frecuencia	Formato	Denominación
Semestral	A	Balance General
Semestral	B	Estado de Resultados
Semestral	C	Estado de Operaciones Bursátiles y de Depósito y custodia de valores y otros instrumentos relacionados.
Semestral	D	Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Semestral	E	Estado de Flujos de Efectivo
Semestral	F	Notas a los Estados Financieros
Mensual	G	Balance de Comprobación

B. PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Las Centrales de Depósito y Custodia de Valores de acuerdo con las normas legales vigentes, deberán publicar sus Estados Financieros semestrales y anuales junto con el Dictamen del Auditor, sesenta días después de finalizado el periodo, en dos periódicos escritos de amplia circulación nacional dentro del plazo estipulado en la Ley. Las notas a los estados financieros forman parte integral de los mismos y por tanto son de obligatoria publicación.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

El Balance General Intermedio y el Estado de Operaciones Bursátiles y de Depósito y Custodia de Valores y otros instrumentos relacionados intermedio, deberán presentarse en forma comparativa con los estados financieros anuales del período inmediato anterior. Los restantes Estados Financieros Intermedios se presentarán con su similar del semestre del período inmediato anterior.

Si la Superintendencia de Valores determina la existencia de datos que alteren, modifiquen o afecten los estados financieros publicados, a las notas o que estas últimas no han sido publicadas en su totalidad, requerirá a la entidad una nueva publicación, en los mismos periódicos de circulación nacional que fue publicada originalmente, acompañado de su nota explicativa propuesta por Las Centrales de Depósito y Custodia de Valores y aprobada por la Superintendencia.

En caso que la entidad se negara a publicar los estados financieros corregidos así como sus respectivas notas, requeridos de conformidad al presente Manual, la Superintendencia instruirá un plazo para que la entidad haga efectiva la publicación de los mismos, caso contrario, se procederá a imponer la sanción que corresponda de conformidad a lo establecido en la Ley de Supervisión y Regulación del Sistema Financiero. (1)

Los Estados Financieros y sus notas publicados deberán estar expresados en miles de Dólares de los Estados Unidos de América.

C. FORMA Y CONTENIDO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS

El contenido básico de la información a publicar se presenta en los modelos que se listan a continuación.

- FORMATO "A" Balance General.
- FORMATO "B" Estado de Resultados.
- FORMATO "C" Estado de Operaciones Bursátiles y de Depósito y custodia de valores y otros instrumentos relacionados.
- FORMATO "D" Estado de Cambios en el Patrimonio.
- FORMATO "E" Estado de Flujos de Efectivo.
- FORMATO "F" Notas a los Estados Financieros
- FORMATO "G" Balance de Comprobación.

Se adjunta el código de cuenta correspondiente a efecto de facilitar la identificación de las cuentas a publicar.

Queda a opción de las Centrales de Depósito y Custodia de Valores, el publicar los estados financieros bajo la modalidad de cuenta o reporte, cuando sea aplicable.

Debe comprenderse que lo detallado en los Estados Financieros y sus notas, es lo mínimo a publicar, quedando a opción de las Centrales de Depósito y Custodia de valores, el ampliar la información provista al público.

En el encabezado de cada Estado Financiero deberán describir a continuación del nombre de la Central de Depósito y Custodia de Valores, a qué conglomerado financiero pertenece (en caso de que aplique), ejemplo:

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

“Compañía Salvadoreña, parte del conglomerado XYZ, actuando como... (Matriz, subsidiaria etc.)”

FORMATO “A”

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

NOMBRE DE LA CENTRAL DE DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES			
BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL XX DE XXXXXXXXX DE 2XX1-2XX0			
(EXPRESADO EN MILES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)			
		2XX1	2XX0
1	ACTIVO		
11	ACTIVO CORRIENTE	US\$	US\$
110	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	US\$	US\$
111	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	US\$	US\$
112	DISPONIBLE RESTRINGIDO	US\$	US\$
113	INVERSIONES FINANCIERAS	US\$	US\$
114	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CLIENTES	US\$	US\$
115	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS.	US\$	US\$
116	RENDIMIENTOS POR COBRAR	US\$	US\$
117	IMPUESTOS	US\$	US\$
118	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	US\$	US\$
12	ACTIVO NO CORRIENTE	US\$	US\$
120	INMUEBLES	US\$	US\$
121	MUEBLES	US\$	US\$
122	MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	US\$	US\$
123	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	US\$	US\$
124	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CLIENTES A LARGO PLAZO	US\$	US\$
125	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO RELACIONADAS	US\$	US\$
126	ACTIVOS INTANGIBLES	US\$	US\$
127	OBRAS DE CONSTRUCCIÓN EN PROCESO		
128	ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA	US\$	US\$
	TOTAL ACTIVO	US\$	US\$
2	PASIVO		
21	PASIVO CORRIENTE	US\$	US\$
210	PRESTAMOS Y SOBREGIROS	US\$	US\$
211	PORCIÓN CORRIENTE DE PASIVOS A LARGO PLAZO	US\$	US\$
212	OBLIGACIONES POR SERVICIOS DE CUSTODIA Y ADMINISTRACION	US\$	US\$
213	CUENTAS POR PAGAR	US\$	US\$
214	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	US\$	US\$

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

NOMBRE DE LA CENTRAL DE DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES					
BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL XX DE XXXXXXXXX DE 2XX1-2XX0					
(EXPRESADO EN MILES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)					
215	IMPUESTOS POR PAGAR		US\$		US\$
216	DIVIDENDOS POR PAGAR		US\$		US\$
217	PASIVOS FINANCIEROS NEGOCIABLES		US\$		US\$
218	OTROS PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN LOS RESULTADOS		US\$		US\$
219	INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA		US\$		US\$
22	PASIVO NO CORRIENTE			US\$	US\$
220	PRESTAMOS BANCARIOS DE LARGO PLAZO		US\$		US\$
221	OTROS PRESTAMOS A LARGO PLAZO		US\$		US\$
222	OBLIGACIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO		US\$		US\$
223	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO		US\$		US\$
224	INGRESOS DIFERIDOS		US\$		US\$
225	OBLIGACIONES BAJO ARRENDAMIENTO FINANCIERO		US\$		US\$
226	ESTIMACIÓN PARA OBLIGACIONES LABORALES				
227	INTERÉS MINORITARIO		US\$		US\$
	TOTAL PASIVO			US\$	US\$
3	PATRIMONIO NETO				
31	CAPITAL			US\$	US\$
310	CAPITAL SOCIAL		US\$		US\$
311	CAPITAL ADICIONAL		US\$		US\$
32	RESERVAS DE CAPITAL			US\$	US\$
320	RESERVAS DE CAPITAL		US\$		US\$
321	OTRAS RESERVAS OBLIGATORIAS		US\$		US\$
322	RESERVAS VOLUNTARIAS		US\$		US\$
33	REVALUACIONES			US\$	US\$
330	REVALUACIONES DE INMUEBLES		US\$		US\$
331	REVALUACIONES DE MUEBLES		US\$		US\$
332	REVALUACIONES DE INVERSIONES		US\$		US\$
333	REVALUACIONES DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA		US\$		US\$
34	RESULTADOS			US\$	US\$
340	RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		US\$		US\$
341	RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO		US\$		US\$
35	PATRIMONIO RESTRINGIDO			US\$	US\$
350	PATRIMONIO RESTRINGIDO				
36	OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES			US\$	US\$
360	OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES		US\$		US\$
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			US\$	US\$

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

NOMBRE DE LA CENTRAL DE DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES				
BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL XX DE XXXXXXXXX DE 2XX1-2XX0				
(EXPRESADO EN MILES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)				
6	CONTINGENTES DE COMPROMISO Y DE CONTROL DEUDORAS			
61	CUENTAS CONTINGENTES DE COMPROMISOS DEUDORAS		US\$	US\$
610	GARANTÍAS, AVALES Y FIANZAS OTORGADAS	US\$		US\$
611	LITIGIOS Y DEMANDAS	US\$		US\$
612	OPERACIONES DE REPORTO PROPIAS	US\$		US\$
613	EXCEDENTES DE EFECTIVO RECIBIDO EN LA PRESTACION DE SERVICIOS	US\$		US\$
62	CUENTAS DE CONTROL		US\$	US\$
620	OBLIGACIONES POR VALORES ENTREGADOS EN SUB-CUSTODIA.	US\$		US\$
621	CONTROL DE ACCIONES DESMATERIALIZADAS	US\$		US\$
622	VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTÍA	US\$		US\$
623	CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS	US\$		US\$
624	GARANTÍAS RECIBIDAS	US\$		US\$
625	CUENTAS DE CONTROL SOBRE ACTIVOS DEPRECIADOS O DE DUDOSA RECUPERACION.	US\$		US\$
	TOTAL DE CUENTAS DEUDORAS			
7	CONTINGENTES DE COMPROMISO Y CONTROL ACREEDORAS			
71	CUENTAS CONTINGENTES Y DE COMPROMISOS		US\$	US\$
710	RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS AVALES Y FIANZAS OTORGADAS	US\$		US\$
711	RESPONSABILIDAD POR LITIGIOS Y DEMANDAS	US\$		US\$
712	OBLIGACIONES Y DERECHOS POR OPERACIONES DE REPORTO PROPIAS.	US\$		US\$
713	OBLIGACIONES POR EXCEDENTES DE EFECTIVO RECIBIDO EN LA PRESTACION DE SERVICIOS	US\$		US\$
72	CUENTAS DE CONTROL ACREEDORAS		US\$	US\$
720	SUB-CUSTODIOS DE VALORES	US\$		US\$
721	CONTROL DE ACCIONES DESMATERIALIZADAS EN CUENTA DE TENENCIA			
722	CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTÍA	US\$		US\$
723	CONTRACUENTA DE CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS	US\$		US\$
724	RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS RECIBIDAS	US\$		US\$
725	CONTRACUENTA DE CUENTAS DE CONTROL DIVERSAS	US\$		US\$
	TOTAL DE CUENTAS ACREEDORAS		US\$	US\$

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

FORMATO "B"
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO.

NOMBRE DE LA CENTRAL DE DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES			
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO			
PERÍODO DEL XX DE XXXXX AL XXXX DE XXXXXXXX DE 2XX1-2XX0			
(EXPRESADO EN MILES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)			
		2XX1	2XX0
5	INGRESOS		
51	INGRESOS DE OPERACIÓN	US\$	US\$
510	INGRESOS POR SERVICIOS DE COMPENSACIÓN Y LIQUIDACION	US\$	US\$
511	INGRESOS POR SERVICIOS DE DEPOSITO CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN A NO EMISORES	US\$	US\$
512	INGRESOS POR SERVICIOS DE DEPOSITO CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN A EMISORES	US\$	US\$
513	INGRESOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA DE INSTRUMENTOS Y DOCUMENTOS	US\$	US\$
514	INGRESOS POR SERVICIOS POR ADMINISTRACION Y DESMATERILAZACION DE ACCIONES	US\$	US\$
515	INGRESOS DIVERSOS	US\$	US\$
4	GASTOS		
41	GASTOS DE OPERACIÓN	US\$	US\$
410	GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE CUSTODIA Y DEPOSITO	US\$	US\$
411	GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN Y DE PERSONAL POR SERVICIOS DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES	US\$	US\$
412	GASTOS POR DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y DETERIORO POR OPERACIONES CORRIENTES	US\$	US\$
413	DESVALORIZACIÓN DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA	US\$	US\$
	RESULTADOS DE OPERACIÓN	US\$	US\$
52	INGRESOS FINANCIEROS	US\$	US\$
520	OPERACIONES DE COMPRAVENTA DE MONEDA EXTRANJERA	US\$	US\$
521	INGRESOS POR INVERSIONES FINANCIERAS	US\$	US\$
522	INGRESOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	US\$	US\$
523	RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	US\$	US\$
524	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	US\$	US\$

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

NOMBRE DE LA CENTRAL DE DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES					
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO					
PERÍODO DEL XX DE XXXXX AL XXXX DE XXXXXXXX DE 2XX1-2XX0					
(EXPRESADO EN MILES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)					
		RESULTADOS ANTES DE GASTOS FINANCIEROS		US\$	US\$
42		GASTOS FINANCIEROS		US\$	US\$
420		GASTOS DE OPERACIONES POR CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA	US\$		US\$
421		GASTOS DE OPERACIÓN POR INVERSIONES PROPIAS	US\$		US\$
422		GASTOS POR OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	US\$		US\$
423		GASTOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	US\$		US\$
424		GASTOS POR BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	US\$		US\$
425		OTROS GASTOS FINANCIEROS	US\$		US\$
426		PROVISIONES PARA INCOBRABILIDAD Y DESVALORIZACIÓN DE INVERSIONES	US\$		US\$
427		PERDIDAS EN VENTA DE ACTIVOS	US\$		US\$
		RESULTADO ANTES DE RESERVAS E IMPUESTOS		US\$	US\$
320		RESERVAS DE CAPITAL		US\$	US\$
320	0	RESERVA LEGAL	US\$		US\$
		RESULTADOS ORDINARIOS DESPUES DE RESERVAS Y ANTES DE IMPUESTOS		US\$	US\$
44		IMPUESTO SOBRE LA RENTA		US\$	US\$
440		IMPUESTO SOBRE LA RENTA	US\$		US\$
		RESULTADOS DESPUÉS DE IMPUESTOS		US\$	US\$
53		INGRESOS EXTRAORDINARIOS		US\$	US\$
530		INGRESOS EXTRAORDINARIOS	US\$		US\$
43		GASTOS EXTRAORDINARIOS		US\$	US\$
430		GASTOS EXTRAORDINARIOS	US\$		US\$
		RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO		US\$	US\$
		UTILIDAD(PERDIDA) RETENIDAS AL INICIO EL AÑO		US\$	US\$

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC
DEPOSITARIAS v1

NOMBRE DE LA CENTRAL DE DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES						
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO						
PERÍODO DEL XX DE XXXXXX AL XXXXX DE XXXXXXXXXX DE 2XX1-2XX0						
(EXPRESADO EN MILES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)						
320		RESERVAS DE CAPITAL	US\$		US\$	
321		OTRAS RESERVA OBLIGATORIAS	US\$		US\$	
322		RESERVAS VOLUNTARIAS	US\$		US\$	
340		RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	US\$		US\$	
		MENOS				
		DIVIDENDOS DECRETADOS		US\$		US\$
		TOTAL DE UTILIDADES RETENIDAS AL FINALIZAR EL AÑO		US\$		US\$
		UTILIDADES POR ACCIÓN				
		UTILIDADES DE EJERCICIO Y ANTES DE IMPUESTOS		US\$		US\$
		UTILIDAD DEL EJERCICIO Y ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		US\$		US\$
		UTILIDAD DESPUÉS DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		US\$		US\$
		No. DE ACCIONES COMUNES EN CIRCULACIÓN		XXX		XXX
		VALOR NOMINAL POR ACCIÓN		US\$		US\$

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

FORMATO "C"

NOMBRE DE LA CENTRAL DE DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES ESTADO DE OPERACIONES BURSATILES Y DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES Y OTROS INSTRUMENTOS RELACIONADOS. AL 31 DE XX DE 2XX1-2XX0 <i>(EXPRESADO EN MILES DE DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)</i>						
CODIGO				2XX1		2XX0
8	CUENTAS DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES Y OTROS INSTRUMENTOS RELACIONADOS					
81	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN FINANCIERA Y DE OPERACIONES BURSATILES.					
810		CAJA	US\$		US\$	
811		CUENTAS OPERATIVAS EN BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	US\$		US\$	
812		CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES BURSATILES Y DE CUSTODIA DE VALORES	US\$		US\$	
813		VALORES QUE AMPARAN REPORTOS DE COMPRA RECIBIDOS EN CUSTODIA	US\$		US\$	
	TOTAL DE CUENTAS ASOCIADAS A OPERACIÓN BURSATILES					
82	CUENTAS POR COBRAR POR VALORES DEPOSITADOS EN ADMINISTRACIÓN EN CENTRAL DE DEPOSITO					
820		VALORES VENCIDOS EN CUSTODIA SUJETOS A COBRO	US\$		US\$	
821		CUENTAS POR COBRAR POR DERECHOS DE TIPO ECONOMICO	US\$		US\$	
822		EJERCICIOS DE DERECHOS SOCIALES	US\$		US\$	
83	CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES CON VALORES					
830		VALORES A RECIBIR Y CUENTAS POR PRESTAMOS DE TÍTULOS	US\$		US\$	
	TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE VALORES A CLIENTES.					
			US\$		US\$	
84	VALORES EN DEPOSITO TRADICIONAL Y ADMINISTRACIÓN					
840		VALORES PÚBLICOS FÍSICOS	US\$		US\$	
841		VALORES PRIVADOS FÍSICOS	US\$		US\$	
85	MACROTÍTULOS EN DEPÓSITO Y ADMINISTRACIÓN					
850		MACROTÍTULOS PÚBLICOS.	US\$		US\$	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

851		MACROTÍTULOS PRIVADOS.	US\$		US\$	
86		VALORES EN DEPÓSITO Y ADMINISTRACIÓN DESMATERIALIZADOS.				
860		VALORES PÚBLICOS DESMATERIALIZADOS	US\$		US\$	
861		VALORES PRIVADOS DESMATERIALIZADOS.	US\$		US\$	
87		VALORES EN DEPOSITO Y ADMINISTRACIÓN EN CENTRALES DE CUSTODIA DEL EXTERIOR				
870		VALORES PÚBLICOS CUSTODIADOS EN EL EXTERIOR.	US\$		US\$	
871		VALORES PRIVADOS CUSTODIADOS EN EL EXTERIOR.	US\$		US\$	
88		VALORES EN DEPÓSITO SIN ADMINISTRACIÓN				
880		VALORES PÚBLICOS CUSTODIADOS SIN ADMINISTRACIÓN.	US\$		US\$	
881		VALORES PRIVADOS CUSTODIADOS SIN ADMINISTRACIÓN.	US\$		US\$	
89		INSTRUMENTOS Y DOCUMENTOS EN CUSTODIA QUE GARANTIZAN EMISIONES REGISTRADAS Y OTRAS OBLIGACIONES				
890		FIANZAS OTORGADAS POR ENTIDADES LOCALES	US\$		US\$	
891		FIANZAS OTORGADAS POR ENTIDADES EXTRANJERAS	US\$		US\$	
892		CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS POR ENTIDADES LOCALES	US\$		US\$	
893		CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS POR ENTIDADES EXTRANJERAS	US\$		US\$	
894		AVALES Y OTROS DOCUMENTOS OTORGADAS POR ENTIDADES LOCALES	US\$		US\$	
895		AVALES Y OTROS DOCUMENTOS OTORGADOS POR ENTIDADES EXTRANJERAS	US\$		US\$	
896		TITULOS VALORES EMITIDOS POR ENTIDADES LOCALES	US\$		US\$	
897		TITULOS VALORES EMITIDOS POR ENTIDADES EXTRANJERAS	US\$		US\$	
898		GARANTIAS EN EFECTIVO	US\$		US\$	
899		DOCUMENTOS RELACIONADOS A PROCESOS DE TITULARIZACION	US\$		US\$	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

	TOTAL DE VALORES EN DEPOSITO Y CUSTODIA	US\$		US\$	
9	OBLIGACIONES POR DEPÓSITO, CUSTODIA DE VALORES Y OTROS INSTRUMENTOS RELACIONADOS				
91	OBLIGACIONES POR LIQUIDACIÓN FINANCIERA Y OPERACIONES BURSÁTILES.				
910	OBLIGACIONES POR LIQUIDAR.	US\$		US\$	
911	CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES BURSATILES Y DE CUSTODIA DE VALORES.	US\$		US\$	
912	VALORES POR ENTREGAR POR REPORTOS DE VENTA RECIBIDOS EN CUSTODIA	US\$		US\$	
	TOTAL DE CUENTAS ACREEDORAS ASOCIADAS A OPERACIÓN BURSÁTIL	US\$		US\$	
92	OBLIGACIONES CON CLIENTES POR EJERCICIO DE DERECHOS				
920	OBLIGACIONES POR EL COBRO DE VALORES VENCIDOS.	US\$		US\$	
921	OBLIGACIONES POR EJERCICIO DE DERECHOS DE TIPO ECONÓMICO.	US\$		US\$	
922	OBLIGACIONES POR EJERCICIO DE DERECHOS SOCIALES	US\$		US\$	
93	OBLIGACIONES A PAGAR POR OPERACIONES CON VALORES				
930	VALORES A ENTREGAR POR PRÉSTAMO DE TÍTULOS	US\$		US\$	
	TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE VALORES A CLIENTES.	US\$		US\$	
94	OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN ADMINISTRACIÓN POR CASAS DE CORREDORES DE BOLSA.				
940	OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR CUENTA PROPIA DE CASAS DE CORREDORES.	US\$		US\$	
941	OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR PORTAFOLIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA.	US\$		US\$	
942	OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR TERCEROS A CARGO DE CASAS DE CORREDORES.	US\$		US\$	
95	OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN MERCADO PRIMARIO PARA NEGOCIACION				
950	OBLIGACIONES POR VALORES	US\$		US\$	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

		DEPOSITADOS EN MERCADO PRIMARIO PARA NEGOCIACION				
96		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN ADMINISTRACIÓN POR PARTICIPANTES DIRECTOS SECUNDARIOS.				
960		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR CUENTA PROPIA DE ENTIDADES PUBLICAS NO FINANCIERAS.	US\$		US\$	
961		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR ENTIDADES AUTONOMAS FINANCIERAS.	US\$		US\$	
962		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES	US\$		US\$	
963		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR BOLSAS DE VALORES.	US\$		US\$	
954		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR CENTRALES LOCALES Y DEL EXTERIOR.	US\$		US\$	
965		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSION Y PREVISION SOCIAL	US\$		US\$	
966		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION.	US\$		US\$	
967		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR EMPRESAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y SERVICIO.	US\$		US\$	
968		OBLIGACIONES POR VALORES INVERSIONISTAS EXTRANJEROS CORPORATIVOS.	US\$		US\$	
969		OBLIGACIONES POR VALORES DE OTROS PARTICIPANTES DIRECTOS SECUNDARIOS.	US\$		US\$	
97		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN CUSTODIA SIN ADMINISTRACIÓN POR CASAS DE CORREDORES DE BOLSA.				
970		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR CUENTA PROPIA DE CASAS DE CORREDORES.	US\$		US\$	
971		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR PORTAFOLIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA.	US\$		US\$	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

972		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR TERCEROS A CARGO DE CASAS DE CORREDORES.	US\$		US\$	
98	OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN CUSTODIA SIN ADMINISTRACIÓN POR PARTICIPANTES DIRECTOS SECUNDARIOS.					
980		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR CUENTA PROPIA DE ENTIDADES PUBLICAS NO FINANCIERAS.	US\$		US\$	
981		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR ENTIDADES AUTONOMAS FINANCIERAS.	US\$		US\$	
982		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS.	US\$		US\$	
983		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR BOLSAS DE VALORES.	US\$		US\$	
984		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR CENTRALES LOCALES Y DEL EXTERIOR.	US\$		US\$	
985		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSION Y PREVISION SOCIAL	US\$		US\$	
986		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR FONDOS DE INVERSION.	US\$		US\$	
987		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR EMPRESAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y SERVICIO.	US\$		US\$	
988		OBLIGACIONES POR VALORES INVERSIONISTAS EXTRANJEROS CORPORATIVOS.	US\$		US\$	
989		OBLIGACIONES POR VALORES DE OTROS PARTICIPANTES DIRECTOS SECUNDARIOS.	US\$		US\$	
99	OBLIGACIONES POR INSTRUMENTOS Y DOCUMENTOS EN CUSTODIA QUE GARANTIZAN EMISIONES REGISTRADAS Y OTRAS OBLIGACIONES					
990		OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE FIANZAS OTORGADAS POR ENTIDADES LOCALES	US\$		US\$	
991		OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE FIANZAS OTORGADAS POR ENTIDADES EXTRANJERAS	US\$		US\$	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

992		OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS POR ENTIDADES LOCALES	US\$		US\$	
993		OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS POR ENTIDADES EXTRANJERAS	US\$		US\$	
994		OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE AVALES Y OTROS DOCUMENTOS OTORGADOS POR ENTIDADES LOCALES	US\$		US\$	
995		OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE AVALES Y OTROS DOCUMENTOS OTORGADOS POR ENTIDADES EXTRANJERAS	US\$		US\$	
996		OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE VALORES EMITIDOS POR ENTIDADES LOCALES	US\$		US\$	
997		OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE VALORES EMITIDOS POR ENTIDADES EXTRANJERAS	US\$		US\$	
998		OBLIGACIONES POR GARANTIA DE TITULOS REDIMIDOS O VENCIDOS	US\$		US\$	
999		OBLIGACIONES POR DOCUMENTOS RELACIONADOS A PROCESOS DE TITULARIZACION	US\$		US\$	
		TOTAL DE OBLIGACIONES POR VALORES EN DEPÓSITO Y CUSTODIA.	US\$		US\$	

FORMATO "D"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOMBRE DE LA BOLSA DE VALORES						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO POR LOS PERÍODOS ...						
(EXPRESADO EN MILES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)						
	Capital	Capital.	Reservas.	Revaluaciones	Resultado	Total
		Adicional			Acumulado	
Saldos al ...	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
Aumento/disminución de capital	US\$				(US\$)	US\$
Capitalización	US\$	(US\$)	(US\$)	(US\$)	(US\$)	US\$
Revaluación				US\$		US\$

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

Dividendos declarados					(US\$)	(US\$)
Resultado del ejercicio.					US\$	US\$
Utilidades retenidas					US\$	US\$
Traslado de las utilidades a la reserva legal			US\$		(US\$)	US\$
Cambio en el valor de las inversiones				US\$		US\$
Otros (especificar)						US\$
Saldos al ...	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
Aumento/disminución de capital	US\$			(US\$)	US\$	US\$
Capitalización.	US\$	(US\$)	(US\$)	(US\$)	(US\$)	US\$
Revaluación.						US\$
Dividendos declarados				(US\$)	(US\$)	
Resultado del ejercicio				US\$	US\$	
Utilidades retenidas					US\$	US\$
Traslado de las utilidades a la reserva legal			US\$		(US\$)	US\$
Cambio en el valor de las inversiones				US\$		US\$
Otros (especificar)						
Saldos al ...	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$

FORMATO "E"
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOMBRE DE LA CENTRAL DE DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS PERÍODOS ...		
(EXPRESADO EN MILES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)		
	2XX1	2XX0
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Entradas por operaciones de inversión propia.	US\$	US\$
Entradas por servicios.	US\$	US\$
Entradas por intereses y dividendos.	US\$	US\$
Otras entradas relativos a operación.	US\$	US\$
(recuperación de activos previamente declarados como pérdida)		
MENOS:		
Pagos por compra de inversión propia.	US\$	US\$
Pagos por costos de servicios.	US\$	US\$

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

Pago de remuneraciones y beneficios sociales.	US\$	US\$
Pago de proveedores.	US\$	US\$
Pago de impuestos y contribuciones.	US\$	US\$
Otros pagos relativos a operación.	US\$	US\$
<i>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN.</i>		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Entrada por venta de inversiones Financieras	US\$	US\$
Entrada por dividendos recibidos.	US\$	US\$
Entrada por venta de inmuebles y equipos.	US\$	US\$
Otras entradas relativas a inversión	US\$	US\$
MENOS:		
Pagos por compra de inversiones Financieras	US\$	US\$
Pagos por compra de inmuebles y equipo.	US\$	US\$
Otros egresos relativos a inversión.	US\$	US\$
<i>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.</i>		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Entradas de aportes de accionistas.	US\$	US\$
Entradas por préstamos bancarios a corto y largo plazo.	US\$	US\$
Entradas por operaciones de reporto	US\$	US\$
Otras entradas relativas a la actividad de financiamiento.	US\$	US\$
MENOS:		
Amortización de préstamos obtenidos.	US\$	US\$
Pago de dividendos y otras distribuciones.	US\$	US\$
Otros pagos en efectivo relativos a la actividad de financiamiento.	US\$	US\$
<i>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO.</i>		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.		
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO		
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINALIZAR EL EJERCICIO		
CONCILIACIÓN DE RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO UTILIDAD (PERDIDA).		
MAS:		
Ajuste al resultado del ejercicio:	US\$	US\$
Provisiones para incobrabilidad y desvalorización de inversión del período.	US\$	US\$
Depreciación y amortización del período.	US\$	US\$
Provisiones diversas del período.	US\$	US\$

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

Pérdidas en venta de inmuebles y equipo.	US\$	US\$
Otros.	US\$	US\$
MENOS:		
Utilidad en venta de inmuebles y equipo.	US\$	US\$
CARGOS Y ABONOS POR CAMBIOS NETOS EN EL ACTIVO Y PASIVO:	US\$	US\$
Cuentas y documentos por cobrar.	US\$	US\$
Cuentas y documentos por pagar.	US\$	US\$
Gastos pagados por anticipado.	US\$	US\$
Otros activos.	US\$	US\$
Impuesto y contribuciones por pagar.	US\$	US\$
Proveedores.	US\$	US\$
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN.		

La nomenclatura de los elementos de este estado financiero puede variar adaptándolo a las operaciones practicadas por las Centrales de Depósito y Custodia de Valores.

FORMATO “F”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La elaboración de las notas y su publicación será responsabilidad de la Administración de las Centrales de Depósito y Custodia de Valores, pero será responsabilidad del Auditor Externo, verificar que tales notas cumplan con el nivel de revelación requerido por las Normas Internacionales de Información Financiera.

Si las notas publicadas no cumplen con lo requerido por las Normas, podrá exigirse que nuevamente se publiquen los estados financieros y las notas ya corregidas.

Además de las revelaciones mínimas exigidas por Normas, se deberán incluir las siguientes notas:

NOTA 1 POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

Se hará referencia al período contable, bases de preparación y presentación de los Estados Financieros, corrección monetaria, bases de conversión, Propiedad, planta y equipo, depreciación, amortización otros activos corrientes, impuestos diferidos e impuestos sobre la renta, indemnización, ingresos de operación, flujo de efectivo, etc.

NOTA 2 CAMBIOS CONTABLES

Explicar si se han producido cambios en la aplicación de principios contables en relación al período anterior.

NOTA 3 RIESGOS DERIVADOS DE LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Esta revelación debe hacerse atendiendo los requerimientos que describe la NIIF 7: “Instrumentos Financieros: Revelaciones.”

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

NOTA 4 SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

Se deben detallar los saldos de documentos y cuentas por cobrar de las comisiones devengadas por la administración y pagos efectuados por cuenta de éstos. Revelar cualquier tipo de contrato vigente por obligaciones o derechos. Debiendo separar lo referente al largo y corto plazo y revelar los efectos en resultados de transacciones significativas.

NOTA 5 IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTO SOBRE LA RENTA

Declaración y detalle de las obligaciones tributarias, provisiones y composición de impuesto sobre la renta, retenciones, percepciones y pagos a cuenta, impuestos diferidos y las diferencias temporarias, etc.

NOTA 6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se incluyen en esta nota los activos corrientes que no están considerados en notas específicas, por ejemplo: inversiones, etc.

NOTA 7 INTANGIBLES

Se describen los activos intangibles, sus montos originales y amortizados.

NOTA 8 ACREEDORES VARIOS

Se detallan las cuentas por pagar, sus saldos, orígenes, identificándolas.

NOTA 9 PROVISIONES

Se deben detallar los saldos de las provisiones por el período que se informa, identificando el concepto al que se refieren.

NOTA 10 PATRIMONIO

Se realiza una declaración de la totalidad de suscripción y pago del Capital Social, se detalla la distribución accionaria identificando a los accionistas, su número de acciones y el porcentaje de participación. Así como los movimientos patrimoniales que hayan sucedido en el período que se informa, referentes a: Distribución de dividendos, aumentos o disminuciones de capital, revalorizaciones o reservas, pérdidas, etc. Así mismo se debe divulgar si la sociedad posee accionistas controladores o relevantes, la cantidad y el monto y porcentaje que representan del capital social, y que éstos han sido informados oportunamente al regulador de acuerdo a la Ley.

Adicionalmente deberá revelar si durante el período informado existieron incumplimientos al nivel mínimo de patrimonio y cómo y cuando fueron solventados.

NOTA 12 VOLUMEN DE VALORES EN CUSTODIA

Se debe detallar el monto de cada uno de los valores sean estos de renta fija o renta variable, especificando la central de valores local e internacional, en la que se encuentran custodiados.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

NOTA 13 VOLUMEN DE VALORES FISICOS Y DESMATERIALIZADOS

Se debe detallar los montos que la central de valores, tiene en custodia, especificando el tipo de valores: renta fija y renta variable, y, si son físicos o desmaterializados

NOTA 14 CONTINGENCIAS

En cuanto a los Pasivos Contingentes se debe incluir: una breve descripción de la naturaleza, estimación del efecto financiero, indicación de las incertidumbres relacionadas con el monto o tiempo de cualquier salida y la posibilidad de cualquier reembolso. Referente a los Activos contingentes revelar una breve descripción de la naturaleza y la estimación del efecto financiero.

NOTA 15 CAUCIONES OBTENIDAS DE TERCEROS

Se deben detallar las garantías recibidas de terceros detallando el origen, monto, vigencia, etc., y cualquier otra información que la describa de forma completa.

NOTA 16 SANCIONES

Por el período que se informa se deben detallar separadamente las sanciones recibidas por la Superintendencia de Valores o por otra Autoridad Administrativa, describiendo las infracciones cometidas, y las sanciones impuestas.

NOTA 17 CONTRATOS DE SERVICIOS CON SUB CUSTODIOS.

Se deben incluir todos los contratos de servicios celebrados con otros subcustodios con centrales de depósitos nacionales e internacionales. Como mínimo debe incluirse:

Fecha de contrato.

Nombre de la Central de Depósito de Valores.

NOTA 17 HECHOS POSTERIORES Y OTRAS REVELACIONES IMPORTANTES.

Se deben incluir todas las demás aclaraciones o explicaciones adicionales que se consideren que son necesarias o que sean requeridas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para una adecuada interpretación de los estados financieros.

Son ejemplos de hechos esenciales que deben revelarse:

- a. La Junta Directiva vigente, declarando que no poseen causales de inhabilidad establecidas en la Ley, así como, los cambios ocurridos en la Junta Directiva o Administración, en tales casos habrá que mencionar a los sustitutos y a los sustituidos y lo períodos de vigencia.
- b. Cambios en la propiedad accionaria de las Centrales de Depósito y Custodia de Valores, debiendo indicar los montos y cantidad de acciones.
- c. Operaciones discontinuadas, indicando la fecha en que ocurrió el evento.
- d. Reclasificación de pasivos.
- e. Ganancias o pérdidas en venta de Propiedad planta y equipo, otros activos en subsidiarias y sucursales.
- f. Pérdidas originadas por siniestros.
- g. Efectos del valor del mercado sobre el valor en los libros de las inversiones en valores.
- h. El recibo de acciones como pago de dividendos, se debe indicar la fecha de recibo, el número de acciones, así como el valor nominal de las mismas.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

- i. Cambios significativos en los planes de la Administración.
- j. Efectos de contratos (arrendamientos, publicidad, servicios, etc.).

FORMATO "G"
BALANCE DE COMPROBACION

NOMBRE DE CAMPO	DESCRIPCIÓN	TIPO DE DATO
CODIG_ENTID	Código de la entidad fiscalizada	Alfanumérico/2 Caracteres
CORRE_ENVIO	Correlativo de envío de la información, del 00, 01, 02, 03 para cada reenvío.	Númérico/2 Caracteres
FECHA_INFOR	Corresponde a la fecha de la información.	Alfanumérico/8 Caracteres, formato aaaammdd
FECHA_ENVIO	Fecha de envío de archivo de información.	Alfanumérico/8 Caracteres, formato aaaammdd
CODIG_CUENT	Se anotará el código de la cuenta, desde el primero hasta el último nivel de acuerdo a la nomenclatura de su Manual y Catálogo de Cuentas.	Alfanumérico/25 Caracteres
NOMBR_CUENT	Nombre a que corresponde la cuenta de acuerdo al catálogo de cuentas de la entidad.	Alfanumérico/50 Caracteres
SALDO_ANTER	El monto del saldo anterior de la cuenta	Númérico/11 enteros con 2 decimales
CARGO	El monto de los cargos que afectaron la cuenta durante el mes de referencia.	Númérico/11 enteros con 2 decimales
ABONO	El monto de los abonos que afectaron la cuenta durante el mes de referencia.	Númérico/11 enteros con 2 decimales
SALDO_ACTUA	El monto del saldo final de la cuenta.	Númérico/11 enteros con 2 decimales

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

CAPITULO III
CATALOGO DE CUENTAS

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
ELEMENTO	1	1	ACTIVO					
RUBRO	2	11		ACTIVO CORRIENTE				
CUENTA	3	110			EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES			
SUB-CUENTA	4	1100				CAJA CHICA		
SUB-SUBCUENTA	7	1100000					BILLETES Y MONEDAS EN M.L.	
SUB-SUBCUENTA	7	1100010					BILLETES Y MONEDAS EN M.E.	
SUB-CUENTA	4	1101				CAJA GENERAL		
SUB-SUBCUENTA	7	1101000					BILLETES Y MONEDAS EN M.L.	
SUB-SUBCUENTA	7	1101010					BILLETES Y MONEDAS EN M.E.	
CUENTA	3	111			BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			
SUB-CUENTA	4	1110				BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		
SUB-SUBCUENTA	7	1110000					DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE	
SUB-SUBCUENTA	7	1110010					DEPOSITOS EN CUENTAS DE AHORRO	
SUB-SUBCUENTA	7	1110020					DEPOSITOS A PLAZO	
SUB-CUENTA	4	1111				BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR		
SUB-SUBCUENTA	7	1111000					DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE	
SUB-SUBCUENTA	7	1111010					DEPOSITOS EN CUENTAS DE AHORRO	
SUB-SUBCUENTA	7	1111020					DEPOSITOS A PLAZO	
CUENTA	3	112			DISPONIBLE RESTRINGIDO			
SUB-CUENTA	4	1120				DEPOSITOS EN GARANTIA		
SUB-SUBCUENTA	7	1120000					DEPÓSITOS EN GARANTÍA EN M.L.	
SUB-SUBCUENTA	7	1120010					DEPÓSITOS EN GARANTÍA EN M.E.	
SUB-CUENTA	4	1121				OTRAS DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS		
SUB-SUBCUENTA	7	1121000					OTRAS DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS EN M.L.	
SUB-SUBCUENTA	7	1121010					OTRAS DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS EN M.E.	
SUB-CUENTA	4	1122				FONDOS PARA APERTURA DE CUENTAS BANCARIAS		
SUB-SUBCUENTA	7	1122000					DEPOSITO EN CUENTA CORRIENTE	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	1122010						DEPOSITO EN CUENTA DE AHORRO
CUENTA	3	113						INVERSIONES FINANCIERAS
SUB-CUENTA	4	1130						INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION
SUB-SUBCUENTA	7	1130000						BONOS PUBLICOS
SUB-SUBCUENTA	7	1130010						BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS
SUB-SUBCUENTA	7	1130020						BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS
SUB-SUBCUENTA	7	1130030						BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS
SUB-SUBCUENTA	7	1130040						BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS
SUB-SUBCUENTA	7	1130050						PAPELES BURSATILES
SUB-SUBCUENTA	7	1130060						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1130070						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1130080						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS
SUB-SUBCUENTA	7	1130090						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1130100						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1130110						VALORES EN GARANTIA (REPORTOS DE VENTA)
SUB-SUBCUENTA	7	1130120						ACCIONES
SUB-SUBCUENTA	7	1130130						INVERSIONES EN ADMINISTRACION DE CARTERA
SUB-SUBCUENTA	7	1130140						INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
SUB-SUBCUENTA	7	1130150						ETF'S Y OTRAS PARTICIPACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	1130160						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA VARIABLE
SUB-SUBCUENTA	7	1130170						INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	1130180						DERIVADOS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	1130190						REPORTOS DE COMPRA
SUB-CUENTA	4	1131						INVERSIONES CONSERVADAS HASTA EL VENCIMIENTO
SUB-SUBCUENTA	7	1131000						BONOS PUBLICOS
SUB-SUBCUENTA	7	1131010						BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS
SUB-SUBCUENTA	7	1131020						BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS
SUB-SUBCUENTA	7	1131030						BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS
SUB-SUBCUENTA	7	1131040						BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS
SUB-SUBCUENTA	7	1131050						PAPELES BURSATILES
SUB-SUBCUENTA	7	1131060						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1131070						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1131080						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS
SUB-SUBCUENTA	7	1131090						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1131100						OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1131110						INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
SUB-SUBCUENTA	7	1131120						ETF'S Y OTRAS PARTICIPACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	1131130						OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE
SUB-SUBCUENTA	7	1131140						INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION DERIVADOS
SUB-SUBCUENTA	7	1131150						
SUB-CUENTA	4	1132						INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA
SUB-SUBCUENTA	7	1132000						BONOS PUBLICOS
SUB-SUBCUENTA	7	1132010						BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS
SUB-SUBCUENTA	7	1132020						BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	1132030						BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS
SUB-SUBCUENTA	7	1132040						BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS
SUB-SUBCUENTA	7	1132050						PAPELES BURSATILES
SUB-SUBCUENTA	7	1132060						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1132070						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1132080						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS
SUB-SUBCUENTA	7	1132090						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1132100						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1132110						ACCIONES
SUB-SUBCUENTA	7	1132120						INVERSIONES EN ADMINISTRACION DE CARTERA
SUB-SUBCUENTA	7	1132130						INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
SUB-SUBCUENTA	7	1132140						ETF'S Y OTRAS PARTICIPACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	1132150						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA VARIABLE
SUB-SUBCUENTA	7	1132160						INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	1132170						DERIVADOS
SUB-CUENTA	4	1133						(ESTIMACION PARA VALUACION DE INVERSIONES FINANCIERAS)
SUB-SUBCUENTA	7	1133000						INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION
SUB-SUBCUENTA	7	1133010						INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA
CUENTA	3	114						CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CLIENTES
SUB-CUENTA	4	1140						GOBIERNO CENTRAL, MUNICIPAL Y ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1140000						PRESTAMOS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	1140010					COMISIONES POR SERVICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1140020					OTROS	
SUB-CUENTA	4	1141					EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS	
SUB-SUBCUENTA	7	1141000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1141010					COMISIONES POR SERVICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1141020					OTROS	
SUB-CUENTA	4	1142					BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	
SUB-SUBCUENTA	7	1142000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1142010					COMISIONES POR SERVICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1142020					OTROS	
SUB-CUENTA	4	1143					EMPRESAS PRIVADAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y DE SERVICIO.	
SUB-SUBCUENTA	7	1143000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1143010					COMISIONES POR SERVICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1143020					OTROS	
SUB-CUENTA	4	1144					ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	1144000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1144010					COMISIONES POR SERVICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1144020					OTROS	
SUB-CUENTA	4	1145					ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION	
SUB-SUBCUENTA	7	1145000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1145010					COMISIONES POR SERVICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1145020					OTROS	
SUB-CUENTA	4	1146					CASAS DE CORREDORES DE BOLSA	
SUB-SUBCUENTA	7	1146000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1146010					COMISIONES POR SERVICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1146020					OTROS	
SUB-CUENTA	4	1147					CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA EXTRANJERAS Y EMPRESAS DEL EXTERIOR.	
SUB-SUBCUENTA	7	1147000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1147010					COMISIONES POR SERVICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1147020					OTROS	
SUB-CUENTA	4	1148					OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
SUB-SUBCUENTA	7	1148000					INTERESES PAGADOS POR ANTICIPADO.	
SUB-SUBCUENTA	7	1148010					ANTICIPOS A PROVEEDORES	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	1148020						INDEMNIZACIONES RECLAMADAS POR SINIESTROS
SUB-SUBCUENTA	7	1148030						FALTANTES DE CAJA
SUB-SUBCUENTA	7	1148040						CUENTAS POR COBRAR A PARTICIPANTES NO INSTITUCIONALES
SUB-SUBCUENTA	7	1148050						OTRAS CUENTAS POR COBRAR
SUB-CUENTA	4	1149					(ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES)	
SUB-SUBCUENTA	7	1149000						GOBIERNO CENTRAL, MUNICIPAL Y ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1149010						EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1149020						BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1149030						EMPRESAS PRIVADAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y DE SERVICIO.
SUB-SUBCUENTA	7	1149040						ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES
SUB-SUBCUENTA	7	1149050						ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	1149060						CASAS DE CORREDORES DE BOLSA
SUB-SUBCUENTA	7	1149070						CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA EXTRANJERAS Y EMPRESAS DEL EXTERIOR.
SUB-SUBCUENTA	7	1149080						OTRAS CUENTAS POR COBRAR
CUENTA	3	115					CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS.	
SUB-CUENTA	4	1150					CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPLEADOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1150000						ANTICIPOS DE SUELDOS
SUB-SUBCUENTA	7	1150010						PRESTAMOS DE CORTO PLAZO
SUB-SUBCUENTA	7	1150020						OTROS
SUB-CUENTA	4	1151					CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A DIRECTORES Y ACCIONISTAS	
SUB-SUBCUENTA	7	1151000						PRESTAMOS A DIRECTORES
SUB-SUBCUENTA	7	1151010						PRESTAMOS A ACCIONISTAS
SUB-SUBCUENTA	7	1151020						OTROS
SUB-CUENTA	4	1152					CUENTAS Y DOCUMENTOS POR	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
						COBRAR A EMPRESAS RELACIONADAS		
SUB-SUBCUENTA	7	1152000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1152010					COMISIONES POR SERVICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1152020					OTROS	
SUB-CUENTA	4	1159				ESTIMACION POR CUENTAS INCOBRABLES		
SUB-SUBCUENTA	7	1159000				CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPLEADOS		
SUB-SUBCUENTA	7	1159010				CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A DIRECTORES Y ACCIONISTAS		
SUB-SUBCUENTA	7	1159020				CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPRESAS RELACIONADAS		
CUENTA	3	116			RENDIMIENTOS POR COBRAR			
SUB-CUENTA	4	1160			BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES			
SUB-SUBCUENTA	7	1160000				RENDIMIENTOS POR COBRAR EN M.L.		
SUB-SUBCUENTA	7	1160010				RENDIMIENTOS POR COBRAR EN M.E.		
SUB-CUENTA	4	1161			BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR			
SUB-SUBCUENTA	7	1161000				RENDIMIENTOS POR COBRAR EN M.E.		
SUB-CUENTA	4	1162			RENDIMIENTOS POR COBRAR POR INVERSIONES FINANCIERAS			
SUB-SUBCUENTA	7	1162000				INVERSIÓN EN VALORES DE RENTA FIJA		
SUB-SUBCUENTA	7	1162010				INVERSIONES EN VALORES DE RENTA VARIABLE		
SUB-SUBCUENTA	7	1162020				INVERSIONES EN FONDOS COLECTIVOS		
SUB-SUBCUENTA	7	1162030				REPORTOS		
SUB-SUBCUENTA	7	1162040				DERIVADOS		
CUENTA	3	117			IMPUESTOS			
SUB-CUENTA	4	1170			IVA, CREDITO FISCAL			
SUB-SUBCUENTA	7	1170000				IVA, CREDITO FISCAL		
SUB-SUBCUENTA	7	1170010				IMPUESTO IVA A CUENTA POR RETENCION		
SUB-SUBCUENTA	7	1170020				IMPUESTO IVA PERCIBIDO		
SUB-SUBCUENTA	7	1170030				OTRAS RETENCIONES		
SUB-CUENTA	4	1171			IMPUESTOS A LA RENTA			
SUB-SUBCUENTA	7	1171000				PAGO A CUENTA DE IMPUESTO A LA RENTA		
SUB-SUBCUENTA	7	1171010				CRÉDITO FISCAL DEL IMPUESTO SOBRE LA		

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								RENTA
SUB-SUBCUENTA	7	1171020						IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
CUENTA	3	118						GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO
SUB-CUENTA	4	1180						GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO POR SERVICIOS
SUB-SUBCUENTA	7	1180000						ALQUILERES
SUB-SUBCUENTA	7	1180010						SEGUROS
SUB-SUBCUENTA	7	1180020						PRIMAS POR FIANZA
SUB-SUBCUENTA	7	1180030						SUSCRIPCIONES PAGADAS POR ANTICIPADO
SUB-SUBCUENTA	7	1180040						PUBLICIDAD Y MERCADEO
SUB-SUBCUENTA	7	1180050						COMUNICACIONES.
SUB-SUBCUENTA	7	1180060						COSTO DE FISCALIZACION.
SUB-SUBCUENTA	7	1180070						CUOTAS DE MEMBRESIA.
SUB-SUBCUENTA	7	1180080						INTERESES
SUB-SUBCUENTA	7	1180090						REPARACION Y MANTENIMIENTO DE VEHICULOS
SUB-SUBCUENTA	7	1180100						MANTENIMIENTO DE INMUEBLES
SUB-SUBCUENTA	7	1180110						OTROS SERVICIOS RECIBIDOS
SUB-CUENTA	4	1181						GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO EN MATERIALES
SUB-SUBCUENTA	7	1181000						UTILES DE OFICINA Y PAPELERÍA
SUB-CUENTA	4	1182						IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
SUB-SUBCUENTA	7	1182000						PROVISIÓN POR VALUACIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	1182010						OTRAS PROVISIONES
RUBRO	2	12						ACTIVO NO CORRIENTE
CUENTA	3	120						INMUEBLES
SUB-CUENTA	4	1200						TERRENOS
SUB-SUBCUENTA	7	1200000						TERRENOS
SUB-SUBCUENTA	7	1200010						REVALUACION DE TERRENOS
SUB-SUBCUENTA	7	1200020						DETERIORO ACUMULADO DE TERRENOS
SUB-CUENTA	4	1201						EDIFICIOS
SUB-SUBCUENTA	7	1201000						EDIFICIOS
SUB-SUBCUENTA	7	1201010						REVALUACION DE EDIFICIOS
SUB-SUBCUENTA	7	1201020						DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS
SUB-SUBCUENTA	7	1201030						DETERIORO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
							ACUMULADO DE EDIFICIOS	
SUB-CUENTA	4	1202				INSTALACIONES		
SUB-SUBCUENTA	7	1202000					INSTALACIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	1202010					REVALUACION DE INSTALACIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	1202020					DEPRECIACION ACUMULADA DE INSTALACIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	1202030					DETERIORO ACUMULADO DE INSTALACIONES	
CUENTA	3	121			MUEBLES			
SUB-CUENTA	4	1210				VEHICULOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	1210000					VEHICULOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1210010					REVALUACION DE VEHICULOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1210020					DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1210030					DETERIORO ACUMULADO DE VEHICULOS	
SUB-CUENTA	4	1211				MOBILIARIO Y EQUIPO		
SUB-SUBCUENTA	7	1211000					MOBILIARIO DE OFICINA	
SUB-SUBCUENTA	7	1211010					EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	
SUB-SUBCUENTA	7	1211020					EQUIPO DE COMUNICACIÓN	
SUB-SUBCUENTA	7	1211030					EQUIPO DE SEGURIDAD	
SUB-SUBCUENTA	7	1211040					OTROS EQUIPOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1211050					DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO	
SUB-SUBCUENTA	7	1211060					DETERIORO ACUMULADO DE MOBILIARIO Y EQUIPO	
SUB-CUENTA	4	1212				BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
SUB-SUBCUENTA	7	1212000					INMUEBLES	
SUB-SUBCUENTA	7	1212010					MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	
SUB-SUBCUENTA	7	1212020					EQUIPOS DE TRANSPORTE	
SUB-SUBCUENTA	7	1212030					OTROS BIENES	
SUB-SUBCUENTA	7	1212040					DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	
SUB-SUBCUENTA	7	1212050					DETERIORO ACUMULADO DE BIENES TOMADOS EN	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								ARRENDAMIENTO FINANCIERO
SUB-CUENTA	4	1213						OTROS BIENES DE USO DIVERSO
SUB-SUBCUENTA	7	1213000						OBRAS DE ARTE
SUB-SUBCUENTA	7	1213010						BIBLIOTECA
SUB-SUBCUENTA	7	1213020						OTROS BIENES
SUB-SUBCUENTA	7	1213030						DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO
SUB-SUBCUENTA	7	1213040						DETERIORO ACUMULADO DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO
SUB-CUENTA	4	1214						PROPIEDADES DE INVERSIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	1214000						TERRENOS
SUB-SUBCUENTA	7	1214010						EDIFICIOS
SUB-SUBCUENTA	7	1214020						REVALUACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	1214030						DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	1214040						DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSION
CUENTA	3	122						MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
SUB-CUENTA	4	1220						MEJORAS
SUB-SUBCUENTA	7	1220000						EN TERRENOS
SUB-SUBCUENTA	7	1220010						EN EDIFICIOS
SUB-SUBCUENTA	7	1220020						EN INSTALACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	1220030						EN VEHICULOS
SUB-SUBCUENTA	7	1220040						MEJORAS EN OTROS ACTIVOS
SUB-SUBCUENTA	7	1220050						DEPRECIACION ACUMULADA DE MEJORAS
CUENTA	3	123						INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO
SUB-CUENTA	4	1230						INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION
SUB-SUBCUENTA	7	1230000						BONOS PUBLICOS
SUB-SUBCUENTA	7	1230010						BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS
SUB-SUBCUENTA	7	1230020						BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS
SUB-SUBCUENTA	7	1230030						BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS
SUB-SUBCUENTA	7	1230040						BONOS EXTRANJEROS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								PRIVADOS
SUB-SUBCUENTA	7	1230050						PAPELES BURSATILES
SUB-SUBCUENTA	7	1230060						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1230070						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1230080						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS
SUB-SUBCUENTA	7	1230090						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1230100						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1230110						ACCIONES
SUB-SUBCUENTA	7	1230120						INVERSIONES EN ADMINISTRACION DE CARTERA
SUB-SUBCUENTA	7	1230130						INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
SUB-SUBCUENTA	7	1230140						ETF'S Y OTRAS PARTICIPACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	1230150						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA VARIABLE
SUB-SUBCUENTA	7	1230160						INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	1230170						DERIVADOS
SUB-CUENTA	4	1231						INVERSIONES CONSERVADAS HASTA EL VENCIMIENTO
SUB-SUBCUENTA	7	1231000						BONOS PUBLICOS
SUB-SUBCUENTA	7	1231010						BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS
SUB-SUBCUENTA	7	1231020						BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS
SUB-SUBCUENTA	7	1231030						BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS
SUB-SUBCUENTA	7	1231040						BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS
SUB-SUBCUENTA	7	1231050						PAPELES BURSATILES
SUB-SUBCUENTA	7	1231060						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1231070						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1231080						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS
SUB-SUBCUENTA	7	1231090						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1231100						OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1231110						INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
SUB-SUBCUENTA	7	1231120						ETF'S Y OTRAS PARTICIPACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	1231130						OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE
SUB-SUBCUENTA	7	1231140						INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	1231150						DERIVADOS
SUB-CUENTA	4	1232						INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA
SUB-SUBCUENTA	7	1232000						BONOS PUBLICOS
SUB-SUBCUENTA	7	1232010						BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS
SUB-SUBCUENTA	7	1232020						BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS
SUB-SUBCUENTA	7	1232030						BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS
SUB-SUBCUENTA	7	1232040						BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS
SUB-SUBCUENTA	7	1232050						PAPELES BURSATILES
SUB-SUBCUENTA	7	1232060						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1232070						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1232080						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	1232090						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1232100						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1232110						ACCIONES
SUB-SUBCUENTA	7	1232120						INVERSIONES EN ADMINISTRACION DE CARTERA
SUB-SUBCUENTA	7	1232130						INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
SUB-SUBCUENTA	7	1232140						ETF'S Y OTRAS PARTICIPACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	1232150						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA VARIABLE
SUB-SUBCUENTA	7	1232160						INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	1232170						DERIVADOS
SUB-CUENTA	4	1233						(ESTIMACION PARA VALUACION DE INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO)
SUB-SUBCUENTA	7	1233000						INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION
SUB-SUBCUENTA	7	1233010						INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA
CUENTA	3	124						CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CLIENTES A LARGO PLAZO
SUB-CUENTA	4	1240						GOBIERNO CENTRAL, MUNICIPAL Y ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1240000						PRESTAMOS
SUB-SUBCUENTA	7	1240010						OTROS
SUB-CUENTA	4	1241						EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1241000						PRESTAMOS
SUB-SUBCUENTA	7	1241010						OTROS
SUB-CUENTA	4	1242						BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	1242000						PRESTAMOS
SUB-SUBCUENTA	7	1242010						OTROS
SUB-CUENTA	4	1243						EMPRESAS PRIVADAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	1243000						PRESTAMOS
SUB-SUBCUENTA	7	1243010						OTROS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-CUENTA	4	1244				ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES		
SUB-SUBCUENTA	7	1244000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1244010					OTROS	
SUB-CUENTA	4	1245				ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION		
SUB-SUBCUENTA	7	1245000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1245010					OTROS	
SUB-CUENTA	4	1246				CASAS DE CORREDORES DE BOLSA		
SUB-SUBCUENTA	7	1246000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1246010					OTROS	
SUB-CUENTA	4	1247				CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA EXTRANJERAS Y EMPRESAS DEL EXTERIOR.		
SUB-SUBCUENTA	7	1247000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1247010					OTROS	
SUB-CUENTA	4	1248				OTRAS CUENTAS POR COBRAR A L.P.		
SUB-SUBCUENTA	7	1248000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1248010					OTROS	
SUB-CUENTA	4	1249				(ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO)		
SUB-SUBCUENTA	7	1249000					GOBIERNO CENTRAL, MUNICIPAL Y ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS	
SUB-SUBCUENTA	7	1249010					EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS	
SUB-SUBCUENTA	7	1249020					BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	
SUB-SUBCUENTA	7	1249030					EMPRESAS PRIVADAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y DE SERVICIO	
SUB-SUBCUENTA	7	1249040					ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	1249050					ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION	
SUB-SUBCUENTA	7	1249060					CASAS DE CORREDORES DE BOLSA	
SUB-SUBCUENTA	7	1249070					CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA EXTRANJERAS Y EMPRESAS DEL EXTERIOR.	
SUB-SUBCUENTA	7	1249080					OTRAS CUENTAS POR COBRAR A L.P.	
CUENTA	3	125				CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO RELACIONADAS		
SUB-CUENTA	4	1250					CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPLEADOS	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	1250000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1250010					OTROS	
SUB-CUENTA	4	1251				CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A ACCIONISTAS Y DIRECTORES		
SUB-SUBCUENTA	7	1251000					PRESTAMOS A DIRECTORES	
SUB-SUBCUENTA	7	1251010					PRESTAMOS A ACCIONISTAS	
SUB-SUBCUENTA	7	1251020					OTROS	
SUB-CUENTA	4	1252				CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPRESAS RELACIONADAS		
SUB-SUBCUENTA	7	1252000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1252010					OTROS	
SUB-CUENTA	4	1253				ESTIMACION POR CUENTAS INCOBRABLES		
SUB-SUBCUENTA	7	1253000					CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPLEADOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1253010					CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A ACCIONISTAS Y DIRECTORES	
SUB-SUBCUENTA	7	1253020					CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPRESAS RELACIONADAS	
CUENTA	3	126			ACTIVOS INTANGIBLES			
SUB-CUENTA	4	1260				LICENCIAS Y CONCESIONES		
SUB-SUBCUENTA	7	1260000					LICENCIAS Y CONCESIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	1260010					AMORTIZACION ACUMULADA DE LICENCIAS Y CONCESIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	1260020					DETERIORO ACUMULADO DE LICENCIAS Y CONCESIONES	
SUB-CUENTA	4	1261				PROGRAMAS INFORMATICOS		
SUB-SUBCUENTA	7	1261000					PROGRAMAS INFORMATICOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1261010					AMORTIZACION ACUMULADA DE PROGRAMAS INFORMATICOS	
SUB-SUBCUENTA	7	1261020					DETERIORO ACUMULADO DE PROGRAMAS INFORMATICOS	
SUB-CUENTA	4	1262				FRANQUICIAS		
SUB-SUBCUENTA	7	1262000					FRANQUICIAS	
SUB-SUBCUENTA	7	1262010					AMORTIZACION	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
							ACUMULADA DE FRANQUICIAS	
SUB-SUBCUENTA	7	1262020					DETERIORO ACUMULADO DE FRANQUICIAS	
SUB-CUENTA	4	1263				SITIOS WEB		
SUB-SUBCUENTA	7	1263000				SITIOS WEB		
SUB-SUBCUENTA	7	1263010				AMORTIZACION ACUMULADA DE SITIOS WEB		
SUB-SUBCUENTA	7	1263020				DETERIORO ACUMULADO DE SITIOS WEB		
SUB-CUENTA	4	1264				OTROS INTANGIBLES		
SUB-SUBCUENTA	7	1264000				OTROS INTANGIBLES		
SUB-SUBCUENTA	7	1264010				AMORTIZACION ACUMULADA DE OTROS INTANGIBLES		
SUB-SUBCUENTA	7	1264020				DETERIORO ACUMULADO DE OTROS INTANGIBLES		
CUENTA	3	127			OBRAS DE CONSTRUCCIÓN EN PROCESO			
SUB-CUENTA	4	1270			OBRAS DE CONSTRUCCIÓN EN PROCESO			
SUB-SUBCUENTA	7	1270000			OBRAS DE CONSTRUCCIÓN EN PROCESO			
CUENTA	3	128			ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA			
SUB-CUENTA	4	1280			ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA			
SUB-SUBCUENTA	7	1280000			INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS			
SUB-SUBCUENTA	7	1280010			INVERSIONES EN ASOCIADAS			
SUB-SUBCUENTA	7	1280020			INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS			
SUB-SUBCUENTA	7	1280030			ACTIVOS EN DISCONTINUACIÓN			
SUB-SUBCUENTA	7	1280040			PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
SUB-SUBCUENTA	7	1280050			ACTIVOS INTANGIBLES			
SUB-SUBCUENTA	7	1280060			ACTIVOS RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO			
SUB-SUBCUENTA	7	1280070			BIENES RECIBIDOS EN PAGO O ADJUDICADOS			
ELEMENTO	1	2	PASIVO					
RUBRO	2	21		PASIVO CORRIENTE				
CUENTA	3	210		PRESTAMOS Y SOBREGIROS				
SUB-CUENTA	4	2100			SOBREGIROS CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES			
SUB-SUBCUENTA	7	2100000			SOBREGIROS DE			

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
							BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS , M.L.	
SUB-SUBCUENTA	7	2100010					SOBREGIROS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS , M.E.	
SUB-CUENTA	4	2101				PRESTAMOS DE BANCOS Y YOTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		
SUB-SUBCUENTA	7	2101000					PRESTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES, M.L.	
SUB-SUBCUENTA	7	2101010					PRESTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES, M.E.	
SUB-CUENTA	4	2102				PRESTAMOS DE BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR		
SUB-SUBCUENTA	7	2102000					PRESTAMOS DE BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR M.L.	
SUB-SUBCUENTA	7	2102010					PRESTAMOS DE BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR M.E.	
CUENTA	3	211			PORCION CORRIENTE DE PASIVOS A LARGO PLAZO			
SUB-CUENTA	4	2110				OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		
SUB-SUBCUENTA	7	2110000					PRESTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES, M.L.	
SUB-SUBCUENTA	7	2110010					PRESTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES, M.E.	
SUB-CUENTA	4	2111				PRESTAMOS CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR		
SUB-SUBCUENTA	7	2111000					PRESTAMOS DE BANCOS Y FINANCIERAS	
SUB-CUENTA	4	2112				OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES DEL PAÍS		
SUB-SUBCUENTA	7	2112000					OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES DEL PAÍS	
SUB-CUENTA	4	2113				OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES DEL EXTERIOR		
SUB-SUBCUENTA	7	2113000					OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES DEL EXTERIOR	
CUENTA	3	212			OBLIGACIONES POR SERVICIOS DE CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN			
SUB-CUENTA	4	2120				GOBIERNO CENTRAL, MUNICIPAL Y ENTIDADES AUTONOMAS NO		

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
						FINANCIERAS		
SUB-SUBCUENTA	7	2120000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	2120010					COMISIONES POR SERVICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	2120020					OTROS	
SUB-CUENTA	4	2121				EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS		
SUB-SUBCUENTA	7	2121000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	2121010					COMISIONES POR SERVICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	2121020					OTROS	
SUB-CUENTA	4	2122				BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		
SUB-SUBCUENTA	7	2122000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	2122010					COMISIONES POR SERVICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	2122020					OTROS	
SUB-CUENTA	4	2123				EMPRESAS PRIVADAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y DE SERVICIO.		
SUB-SUBCUENTA	7	2123000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	2123010					COMISIONES POR SERVICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	2123020					OTROS	
SUB-CUENTA	4	2124				ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES		
SUB-SUBCUENTA	7	2124000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	2124010					COMISIONES POR SERVICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	2124020					OTROS	
SUB-CUENTA	4	2125				ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION		
SUB-SUBCUENTA	7	2125000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	2125010					COMISIONES POR SERVICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	2125020					OTROS	
SUB-CUENTA	4	2126				CASAS DE CORREDORES DE BOLSA		
SUB-SUBCUENTA	7	2126000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	2126010					COMISIONES POR SERVICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	2126020					OTROS	
SUB-CUENTA	4	2127				CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA EXTRANJERAS Y EMPRESAS DEL EXTERIOR.		
SUB-SUBCUENTA	7	2127000					PRESTAMOS	
SUB-SUBCUENTA	7	2127010					COMISIONES POR SERVICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	2127020					OTROS	
CUENTA	3	213				CUENTAS POR PAGAR		
SUB-CUENTA	4	2130				PROVISIONES POR PAGAR DE		

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
						EMPLEADOS		
SUB-SUBCUENTA	7	2130000					REMUNERACIONES POR PAGAR	
SUB-SUBCUENTA	7	2130010					VACACIONES POR PAGAR	
SUB-SUBCUENTA	7	2130020					OTRAS OBLIGACIONES CON EMPLEADOS POR PAGAR	
SUB-CUENTA	4	2131				RETENCIONES POR PAGAR		
SUB-SUBCUENTA	7	2131000					ISS-FSV.	
SUB-SUBCUENTA	7	2131010					ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES(AFP)	
SUB-SUBCUENTA	7	2131020					OTRAS RETENCIONES A EMPLEADOS.	
SUB-CUENTA	4	2132				IMPUESTOS RETENIDOS		
SUB-SUBCUENTA	7	2132000					IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A EMPLEADOS.	
SUB-SUBCUENTA	7	2132010					IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR SERVICIOS PROFESIONALES	
SUB-SUBCUENTA	7	2132020					IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A CLIENTES.	
SUB-SUBCUENTA	7	2132030					IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A TERCEROS	
SUB-SUBCUENTA	7	2132040					IMPUESTOS MUNICIPALES RETENIDOS A EMPLEADOS	
SUB-SUBCUENTA	7	2132050					IVA, RETENIDO A TERCEROS.	
SUB-SUBCUENTA	7	2132060					IVA PERCIBIDO POR PAGAR	
SUB-SUBCUENTA	7	2132070					OTROS IMPUESTOS RETENIDOS	
SUB-CUENTA	4	2133				CUENTAS POR PAGAR POR SERVICIOS		
SUB-SUBCUENTA	7	2133000					SERVICIOS POR PAGAR DE COMUNICACIÓN Y TELEFONO	
SUB-SUBCUENTA	7	2133010					SERVICIOS POR PAGAR DE ENERGIA Y AGUA	
SUB-SUBCUENTA	7	2133020					SERVICIOS PROFESIONALES POR PAGAR	
SUB-SUBCUENTA	7	2133030					ALQUILERES POR PAGAR	
SUB-SUBCUENTA	7	2133040					SEGUROS POR PAGAR	
SUB-SUBCUENTA	7	2133050					OTROS SERVICIOS POR PAGAR	
SUB-CUENTA	4	2134				PROVISIONES POR PAGAR		

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	2134000						PROVISION POR INTERESES POR PAGAR DE PRESTAMOS BANCARIOS
SUB-SUBCUENTA	7	2134010						CUOTA PATRONAL ISSS
SUB-SUBCUENTA	7	2134020						CUOTA PATRONAL ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSION(AFP)
SUB-SUBCUENTA	7	2134030						PROVISION POR COSTO DE REPORTOS
SUB-SUBCUENTA	7	2134040						COSTO DE FISCALIZACION.
SUB-SUBCUENTA	7	2134050						CUOTAS DE MEMBRESIA
SUB-SUBCUENTA	7	2134060						OTRAS CUENTAS POR PAGAR
SUB-CUENTA	4	2135						ACREEDORES VARIOS
SUB-SUBCUENTA	7	2135000						ACREEDORES VARIOS
SUB-SUBCUENTA	7	2135010						SOBRANTES DE CAJA
SUB-CUENTA	4	2136						CUENTAS POR PAGAR A CASAS DE CORREDORES DE BOLSA
SUB-SUBCUENTA	7	2136000						REPORTOS DE VENTA
SUB-SUBCUENTA	7	2136010						OTRAS
CUENTA	3	214						CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS
SUB-CUENTA	4	2140						CUENTAS POR PAGAR A DIRECTORES
SUB-SUBCUENTA	7	2140000						PRESTAMOS
SUB-SUBCUENTA	7	2140010						OTRAS CUENTAS POR PAGAR A DIRECTORES.
SUB-CUENTA	4	2141						CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS
SUB-SUBCUENTA	7	2141000						PRESTAMOS
SUB-SUBCUENTA	7	2141010						OTRAS CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS
SUB-CUENTA	4	2142						CUENTAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS
SUB-SUBCUENTA	7	2142000						PRESTAMOS
SUB-SUBCUENTA	7	2142010						COMISIONES
SUB-SUBCUENTA	7	2142020						OTRAS CUENTAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS
CUENTA	3	215						IMPUESTOS POR PAGAR
SUB-CUENTA	4	2150						IMPUESTOS MUNICIPALES
SUB-SUBCUENTA	7	2150000						IMPUESTOS MUNICIPALES
SUB-CUENTA	4	2151						IMPUESTO SOBRE LA RENTA
SUB-SUBCUENTA	7	2151000						IMPUESTO SOBRE LA RENTA
SUB-CUENTA	4	2152						IVA POR PAGAR
SUB-SUBCUENTA	7	2152000						IVA DEBITO FISCAL
SUB-SUBCUENTA	7	2152010						IVA POR PAGAR

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-CUENTA	4	2153					OTROS IMPUESTOS	
SUB-SUBCUENTA	7	2153000					OTROS IMPUESTOS	
CUENTA	3	216				DIVIDENDOS POR PAGAR		
SUB-CUENTA	4	2160				DIVIDENDOS POR PAGAR		
SUB-SUBCUENTA	7	2160000				DIVIDENDOS POR PAGAR		
CUENTA	3	217				PASIVOS FINANCIEROS NEGOCIABLES		
SUB-CUENTA	4	2170				PASIVOS FINANCIEROS NEGOCIABLES		
SUB-SUBCUENTA	7	2170000				PASIVOS FINANCIEROS NEGOCIABLES		
CUENTA	3	218				OTROS PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN LOS RESULTADOS		
SUB-CUENTA	4	2180				OTROS PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN LOS RESULTADOS		
SUB-SUBCUENTA	7	2180000				OTROS PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN LOS RESULTADOS		
CUENTA	3	219				INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA		
SUB-CUENTA	4	2190				INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA		
SUB-SUBCUENTA	7	2190000				COBERTURA DEL VALOR RAZONABLE		
SUB-SUBCUENTA	7	2190010				COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO		
SUB-SUBCUENTA	7	2190020				COBERTURA DE INVERSIÓN NETA EN MONEDA EXTRANJERA		
RUBRO	2	22			PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTA	3	220			PRESTAMOS BANCARIOS DE LARGO PLAZO			
SUB-CUENTA	4	2200				OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		
SUB-SUBCUENTA	7	2200000				ADEUDADOS POR PRÉSTAMOS		
SUB-SUBCUENTA	7	2200010				OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		
SUB-CUENTA	4	2201				OBLIGACIONES CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR		
SUB-SUBCUENTA	7	2201000				ADEUDADOS POR PRÉSTAMOS		
SUB-SUBCUENTA	7	2201010				OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		
CUENTA	3	221			OTROS PRESTAMOS A LARGO PLAZO			
SUB-CUENTA	4	2210				OTROS PRESTAMOS A LARGO PLAZO		
SUB-SUBCUENTA	7	2210000				ADEUDADOS POR PRÉSTAMOS		
SUB-SUBCUENTA	7	2210010				OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
CUENTA	3	222			OBLIGACIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO			
SUB-CUENTA	4	2220				OBLIGACIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO		
SUB-SUBCUENTA	7	2220000					PRESTAMOS A LARGO PLAZO	
SUB-SUBCUENTA	7	2220010					OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	
CUENTA	3	223			IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO			
SUB-CUENTA	4	2230				IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO		
SUB-SUBCUENTA	7	2230000					IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO	
CUENTA	3	224			INGRESOS DIFERIDOS			
SUB-CUENTA	4	2240				INGRESOS DIFERIDOS POR SERVICIOS DE DEPOSITO DE VALORES		
SUB-SUBCUENTA	7	2240000					INGRESOS POR SERVICIOS OPERACIONALES DE CUSTODIA DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	2240010					INGRESOS POR SERVICIOS DE DEPOSITO DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	2240020					INGRESOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACION DE DERECHOS DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	2240030					INGRESOS POR SERVICIOS DE LIQUIDACION Y COMPENSACION DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	2240040					INGRESOS DIFERIDOS POR SERVICIOS	
SUB-CUENTA	4	2241				INGRESOS DIFERIDOS POR OTRAS OPERACIONES		
SUB-SUBCUENTA	7	2241000					INGRESOS DIFERIDOS POR OTRAS OPERACIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	2241010					OTROS INGRESOS DIFERIDOS	
CUENTA	3	225			OBLIGACIONES BAJO ARRENDAMIENTO FINANCIERO			
SUB-CUENTA	4	2250				OBLIGACIONES BAJO ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
SUB-SUBCUENTA	7	2250000					INMUEBLES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	
SUB-SUBCUENTA	7	2250010					MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	
SUB-SUBCUENTA	7	2250020					EQUIPOS DE TRANSPORTE TOMADOS EN ARRENDAMIENTO	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
							FINANCIERO	
SUB-SUBCUENTA	7	2250030					OTROS BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	
CUENTA	3	226			ESTIMACION PARA OBLIGACIONES LABORALES			
SUB-CUENTA	4	2260			ESTIMACION PARA OBLIGACIONES LABORALES			
SUB-SUBCUENTA	7	2260000			ESTIMACION PARA OBLIGACIONES LABORALES			
CUENTA	3	227			INTERES MINORITARIO			
SUB-CUENTA	4	2270			INTERES MINORITARIO			
SUB-SUBCUENTA	7	2270000			INTERES MINORITARIO			
ELEMENTO	1	3	PATRIMONIO NETO					
RUBRO	2	31		CAPITAL				
CUENTA	3	310			CAPITAL SOCIAL			
SUB-CUENTA	4	3100			CAPITAL SUSCRITO MÍNIMO PAGADO			
SUB-SUBCUENTA	7	3100000			CAPITAL SUSCRITO MÍNIMO PAGADO			
SUB-CUENTA	4	3101			CAPITAL SUSCRITO VARIABLE			
SUB-SUBCUENTA	7	3101000			CAPITAL SUSCRITO VARIABLE PAGADO			
SUB-SUBCUENTA	7	3101010			CAPITAL SUSCRITO VARIABLE NO PAGADO			
SUB-CUENTA	4	3102			ACCIONES EN TESORERIA			
SUB-SUBCUENTA	7	3102000			ACCIONES EN TESORERIA			
CUENTA	3	311			CAPITAL ADICIONAL			
SUB-CUENTA	4	3110			DONACIONES			
SUB-SUBCUENTA	7	3110000			DONACIONES			
RUBRO	2	32		RESERVAS DE CAPITAL				
CUENTA	3	320			RESERVAS DE CAPITAL			
SUB-CUENTA	4	3200			RESERVA LEGAL			
SUB-SUBCUENTA	7	3200000			RESERVA LEGAL			
SUB-CUENTA	4	3201			PRIMA EN VENTA DE ACCIONES			
SUB-SUBCUENTA	7	3201000			PRIMA EN VENTA DE ACCIONES			
CUENTA	3	321			OTRAS RESERVAS OBLIGATORIAS			
SUB-CUENTA	4	3210			RESERVAS ESTATUTARIAS			
SUB-SUBCUENTA	7	3210000			RESERVAS ESTATUTARIAS			
SUB-CUENTA	4	3211			RESERVAS POR OTRAS DISPOSICIONES			
SUB-SUBCUENTA	7	3211000			RESERVAS POR OTRAS DISPOSICIONES			
CUENTA	3	322			RESERVAS VOLUNTARIAS			
SUB-CUENTA	4	3220			RESERVAS VOLUNTARIAS			

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	3220000					RESERVAS VOLUNTARIAS	
RUBRO	2	33		REVALUACIONES				
CUENTA	3	330			REVALUACIONES DE INMUEBLES			
SUB-CUENTA	4	3300				REVALUACIONES DE INMUEBLES		
SUB-SUBCUENTA	7	3300000					REVALUACIONES DE INMUEBLES	
CUENTA	3	331			REVALUACIONES DE MUEBLES			
SUB-CUENTA	4	3310				REVALUACIONES DE MUEBLES		
SUB-SUBCUENTA	7	3310000					REVALUACIONES DE MUEBLES	
CUENTA	3	332			REVALUACIONES DE INVERSIONES			
SUB-CUENTA	4	3320				REVALUACIONES DE INVERSIONES		
SUB-SUBCUENTA	7	3320000					REVALUACIONES DE INVERSIONES	
SUB-CUENTA	4	3321				ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		
SUB-SUBCUENTA	7	3321000					ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	
SUB-CUENTA	4	3322				COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO		
SUB-SUBCUENTA	7	3322000					COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO	
SUB-CUENTA	4	3323				COBERTURA DE INVERSION NETA EN MONEDA EXTRANJERA		
SUB-SUBCUENTA	7	3323000					COBERTURA DE INVERSION NETA EN MONEDA EXTRANJERA	
CUENTA	3	333			REVALUACIONES DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA			
SUB-CUENTA	4	3330				REVALUACIONES DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA		
SUB-SUBCUENTA	7	3330000					REVALUACIONES DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA	
RUBRO	2	34		RESULTADOS				
CUENTA	3	340			RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
SUB-CUENTA	4	3400				UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES		
SUB-SUBCUENTA	7	3400000					UTILIDAD POR APLICAR	
SUB-CUENTA	4	3401				PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES		
SUB-SUBCUENTA	7	3401000					PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	
CUENTA	3	341			RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO			
SUB-CUENTA	4	3410				UTILIDAD DEL EJERCICIO		
SUB-SUBCUENTA	7	3410000					UTILIDAD DEL EJERCICIO	
SUB-CUENTA	4	3411				PERDIDA DEL EJERCICIO		

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	3411000						PERDIDA DEL EJERCICIO
RUBRO	2	35		PATRIMONIO RESTRINGIDO				
CUENTA	3	350			PATRIMONIO RESTRINGIDO			
SUB-CUENTA	4	3500			PATRIMONIO RESTRINGIDO			
SUB-SUBCUENTA	7	3500000						UTILIDADES NO DISTRIBUIBLES
SUB-SUBCUENTA	7	3500010						DONACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	3500020						INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	3500030						INGRESOS DEVENGADOS NO PERCIBIDOS
SUB-SUBCUENTA	7	3500040						OTROS
RUBRO	2	36		OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES				
CUENTA	3	360			OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES			
SUB-CUENTA	4	3600			OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES			
SUB-SUBCUENTA	7	3600000			OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES			
ELEMENTO	1	4	GASTOS					
RUBRO	2	41		GASTOS DE OPERACIÓN				
CUENTA	3	410			GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE CUSTODIA Y DEPOSITO			
SUB-CUENTA	4	4100			GASTOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA			
SUB-SUBCUENTA	7	4100000			GASTOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA LOCAL			
SUB-SUBCUENTA	7	4100010			GASTOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA INTERNACIONAL			
SUB-SUBCUENTA	7	4100020			OTROS COSTOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA.			
SUB-SUBCUENTA	7	4100030			ALQUILER DE CAJAS DE SEGURIDAD			
SUB-SUBCUENTA	7	4100040			ALQUILER DE SERVICIOS DE SEGURIDAD POR TRASLADOS			
SUB-CUENTA	4	4101			GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE DEPOSITO.			
SUB-SUBCUENTA	7	4101000			GASTOS POR SERVICIOS DE DEPOSITO			
SUB-SUBCUENTA	7	4101090			OTROS GASTOS POR SERVICIOS DE DEPOSITO			
SUB-CUENTA	4	4102			GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE COBRANZA			
SUB-SUBCUENTA	7	4102000			GASTOS POR SERVICIOS DE COBRANZA DE RENDIMIENTOS			
SUB-SUBCUENTA	7	4102090			OTROS GASTOS POR SERVICIOS DE COBRANZA			
SUB-CUENTA	4	4103			GASTOS POR SEGUROS POR SERVICIOS DE CUSTODIA.			
SUB-SUBCUENTA	7	4103000			SEGUROS SOBRE DINERO Y VALORES			

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	4103010						SEGUROS PARA BIENES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
SUB-SUBCUENTA	7	4103020						SEGUROS PARA DESHONESTIDAD
SUB-SUBCUENTA	7	4103090						OTROS SEGUROS
SUB-CUENTA	4	4104						GASTOS POR SERVICIOS DE SOFTWARE Y ELECTRONICOS
SUB-SUBCUENTA	7	4104000						MANTENIMIENTO DE SOFTWARE
SUB-SUBCUENTA	7	4104010						DESARROLLO DE APLICACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	4104020						PATENTES
SUB-SUBCUENTA	7	4104030						SOPORTE TECNICO.
SUB-SUBCUENTA	7	4104040						SERVICIOS DE COMUNICACIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	4104090						OTROS GASTOS POR SERVICIOS ELECTRONICOS
SUB-CUENTA	4	4105						OTROS GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	4105000						GASTOS POR COMISIONES DE CORRESPONSALÍA.
SUB-SUBCUENTA	7	4105010						GASTOS POR COMISIONES DE TRANSFERENCIAS
SUB-SUBCUENTA	7	4105020						GASTOS POR OTROS SERVICIOS
SUB-SUBCUENTA	7	4105030						GASTOS DE OPERACIÓN VARIOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN.
CUENTA	3	411						GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN Y DE PERSONAL POR SERVICIOS DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES
SUB-CUENTA	4	4110						GASTOS DE PERSONAL
SUB-SUBCUENTA	7	4110000						SUELDOS Y SALARIOS DE PERSONAL
SUB-SUBCUENTA	7	4110010						COMISIONES
SUB-SUBCUENTA	7	4110020						HORAS EXTRAS
SUB-SUBCUENTA	7	4110030						AGUINALDOS Y BONIFICACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	4110040						VACACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	4110050						UNIFORMES
SUB-SUBCUENTA	7	4110060						CAPACITACIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	4110070						PRESTACIONES SOCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	4110080						SEGUROS PARA EL PERSONAL
SUB-SUBCUENTA	7	4110090						INDEMNIZACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	4110100						BENEFICIOS SOCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	4110110						OBLIGACIONES LABORALES
SUB-SUBCUENTA	7	4110120						OTRAS PRESTACIONES AL PERSONAL
SUB-CUENTA	4	4111						GASTOS DE DIRECTORIO Y DE ALTA GERENCIA
SUB-SUBCUENTA	7	4111000						DIETAS
SUB-SUBCUENTA	7	4111010						REMUNERACIONES Y SUELDOS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	4111020						ATENCIONES Y REPRESENTACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	4111030						OTROS GASTOS DE DIRECTORIO
SUB-SUBCUENTA	7	4111040						HORAS EXTRAS
SUB-SUBCUENTA	7	4111050						AGUINALDOS Y BONIFICACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	4111060						VACACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	4111070						CAPACITACIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	4111080						PRESTACIONES SOCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	4111090						SEGUROS DE VIDA
SUB-SUBCUENTA	7	4111100						INDEMNIZACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	4111110						BENEFICIOS SOCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	4111120						OBLIGACIONES LABORALES
SUB-SUBCUENTA	7	4111130						OTRAS PRESTACIONES AL PERSONAL
SUB-CUENTA	4	4112						GASTOS POR SERVICIOS RECIBIDOS DE TERCEROS
SUB-SUBCUENTA	7	4112000						SERVICIOS DE CUSTODIA DE VALORES
ELEMENTO		4112010						SERVICIOS POR DERECHOS DE INSCRIPCIÓN EN BOLSA
SUB-SUBCUENTA	7	4112020						SERVICIOS DE TRANSPORTE
SUB-SUBCUENTA	7	4112030						SERVICIOS DE COMUNICACIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	4112040						SERVICIOS DE VIGILANCIA Y PROTECCIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	4112050						SERVICIOS DE INFORMÁTICA
SUB-SUBCUENTA	7	4112060						HONORARIOS PROFESIONALES
SUB-SUBCUENTA	7	4112070						SERVICIOS DE IMPRENTA
SUB-SUBCUENTA	7	4112080						SERVICIOS DE ELECTRICIDAD Y AGUA
SUB-SUBCUENTA	7	4112090						AUDITORÍA EXTERNA
SUB-SUBCUENTA	7	4112100						SERVICIOS DE PUBLICIDAD
SUB-SUBCUENTA	7	4112110						SERVICIOS DE LIMPIEZA Y FUMIGACIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	4112120						SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE OFICINA
SUB-SUBCUENTA	7	4112130						SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS
SUB-SUBCUENTA	7	4112140						SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y EQUIPO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	4112150					VIATICOS	
SUB-SUBCUENTA	7	4112160					SUSCRIPCIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	4112170					COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	
SUB-SUBCUENTA	7	4112180					CERTIFICACIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	4112190					OTROS GASTOS POR SERVICIOS	
SUB-CUENTA	4	4113					GASTOS POR SEGUROS	
SUB-SUBCUENTA	7	4113000					SEGUROS SOBRE DINERO Y VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	4113010					SEGUROS PARA BIENES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
SUB-SUBCUENTA	7	4113020					SEGUROS PARA DESHONESTIDAD	
SUB-SUBCUENTA	7	4113030					OTROS SEGUROS	
SUB-CUENTA	4	4114					IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	4114000					IMPUESTOS MUNICIPALES	
SUB-SUBCUENTA	7	4114010					CONTRIBUCIONES POR FISCALIZACIÓN A LA SUPERINTENDENCIA DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	4114020					OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	
SUB-CUENTA	4	4115					GASTOS DIVERSOS	
SUB-SUBCUENTA	7	4115000					ALQUILERES DE BIENES	
SUB-SUBCUENTA	7	4115010					ARRENDAMIENTO DE BIENES DE USO	
SUB-SUBCUENTA	7	4115020					PAPELERÍA Y ÚTILES DE ESCRITORIO	
SUB-SUBCUENTA	7	4115030					MATERIALES Y ÚTILES DE LIMPIEZA	
SUB-SUBCUENTA	7	4115040					MULTAS Y SANCIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	4115050					OTROS GASTOS DIVERSOS	
CUENTA	3	412					GASTOS POR DEPRECIACION, AMORTIZACION Y DETERIORO POR OPERACIONES CORRIENTES	
SUB-CUENTA	4	4120					DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	
SUB-SUBCUENTA	7	4120000					DEPRECIACION DE EDIFICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	4120010					DEPRECIACION DE INSTALACIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	4120020					DEPRECIACION DE OTROS INMUEBLES	
SUB-SUBCUENTA	7	4120030					DEPRECIACION DE BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	
SUB-SUBCUENTA	7	4120040					DEPRECIACION DE PROPIEDADES DE	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
							INVERSION	
SUB-SUBCUENTA	7	4120050					DEPRECIACION DE MEJORAS EN BIENES INMUEBLES	
SUB-CUENTA	4	4121					DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	
SUB-SUBCUENTA	7	4121000					DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO	
SUB-SUBCUENTA	7	4121010					DEPRECIACIÓN DE VEHICULOS	
SUB-SUBCUENTA	7	4121020					DEPRECIACIÓN DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO	
SUB-SUBCUENTA	7	4121030					DEPRECIACIÓN DE BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	
SUB-SUBCUENTA	7	4121040					DEPRECIACION DE EQUIPO DE SEGURIDAD	
SUB-SUBCUENTA	7	4121050					DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMUNICACIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	4121060					DEPRECIACION DE MEJORAS EN BIENES MUEBLES	
SUB-CUENTA	4	4122					AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	
SUB-SUBCUENTA	7	4122000					AMORTIZACIÓN DE LICENCIAS Y CONCESIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	4122010					AMORTIZACIÓN DE PROGRAMAS INFORMATICOS	
SUB-SUBCUENTA	7	4122020					AMORTIZACIÓN DE FRANQUICIAS	
SUB-SUBCUENTA	7	4122030					AMORTIZACIÓN DE SITIOS WEB	
SUB-SUBCUENTA	7	4122040					AMORTIZACIÓN DE OTROS INTANGIBLES	
SUB-CUENTA	4	4123					PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR DE ACTIVOS	
SUB-SUBCUENTA	7	4123000					DETERIORO DE EDIFICIOS	
SUB-SUBCUENTA	7	4123010					DETERIORO DE INSTALACIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	4123020					DETERIORO DE OTROS INMUEBLES	
SUB-SUBCUENTA	7	4123030					DETERIORO DE MOBILIARIO Y EQUIPO	
SUB-SUBCUENTA	7	4123040					DETERIORO DE VEHICULOS	
SUB-SUBCUENTA	7	4123050					DETERIORO DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO	
SUB-SUBCUENTA	7	4123060					DETERIORO DE BIENES TOMADOS EN	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								ARRENDAMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA	7	4123070						DETERIORO DE LICENCIAS Y CONCESIONES
SUB-SUBCUENTA	7	4123080						DETERIORO DE PROGRAMAS INFORMATICOS
SUB-SUBCUENTA	7	4123090						DETERIORO DE FRANQUICIAS
SUB-SUBCUENTA	7	4123100						DETERIORO DE SITIOS WEB
SUB-SUBCUENTA	7	4123110						DETERIORO DE OTROS INTANGIBLES
SUB-SUBCUENTA	7	4123120						DETERIORO DE PROPIEDADES DE INVERSION
CUENTA	3	413						DESVALORIZACIÓN DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA
SUB-CUENTA	4	4130						DESVALORIZACIÓN DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA
SUB-SUBCUENTA	7	4130000						INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS
SUB-SUBCUENTA	7	4130010						INVERSIONES EN ASOCIADAS
SUB-SUBCUENTA	7	4130020						INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS
SUB-SUBCUENTA	7	4130030						ACTIVOS EN DISCONTINUACIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	4130040						PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
SUB-SUBCUENTA	7	4130050						ACTIVOS INTANGIBLES
SUB-SUBCUENTA	7	4130060						ACTIVOS RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA	7	4130070						BIENES RECIBIDOS EN PAGO O ADJUDICADOS
RUBRO	2	42						GASTOS FINANCIEROS
CUENTA	3	420						GASTOS DE OPERACIONES POR CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA
SUB-CUENTA	4	4200						GASTOS DE OPERACIONES DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA.
SUB-SUBCUENTA	7	4200000						GASTOS DE OPERACIONES DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA.
SUB-SUBCUENTA	7	4200010						DIFERENCIA DE CAMBIO
SUB-SUBCUENTA	7	4200020						DIFERENCIA EN LA COMPRAVENTA DE MONEDA EXTRANJERA
CUENTA	3	421						GASTOS DE OPERACIÓN POR INVERSIONES PROPIAS
SUB-CUENTA	4	4210						GASTOS POR INVERSIONES EN VALORES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	4210000						GASTOS POR INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION
SUB-SUBCUENTA	7	4210010						GASTOS POR INVERSIONES CONSERVADAS HASTA EL VENCIMIENTO
SUB-SUBCUENTA	7	4210020						GASTOS POR INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA
SUB-CUENTA	4	4211						GASTOS POR INVERSIONES EN REPORTOS
SUB-SUBCUENTA	7	4211000						GASTOS POR INVERSIONES EN REPORTOS
SUB-CUENTA	4	4212						GASTOS POR INVERSIONES EN ADMINISTRACION DE CARTERA
SUB-SUBCUENTA	7	4212000						COMISIONES
SUB-SUBCUENTA	7	4212010						OTROS
CUENTA	3	422						GASTOS POR OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-CUENTA	4	4220						GASTOS POR INTERESES
SUB-SUBCUENTA	7	4220000						GASTOS POR OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES
SUB-SUBCUENTA	7	4220010						GASTOS POR SOBREGIROS CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES
SUB-SUBCUENTA	7	4220020						GASTOS POR ADEUDOS POR PRÉSTAMOS CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES
SUB-SUBCUENTA	7	4220030						GASTOS POR OTRAS OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES
SUB-SUBCUENTA	7	4220040						GASTOS POR OBLIGACIONES CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	4220050						GASTOS POR SOBREGIROS CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	4220060						GASTOS POR ADEUDOS POR PRÉSTAMOS CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	4220070						GASTOS POR OTRAS OBLIGACIONES CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	4220080						GASTOS POR INTERESES POR PRESTAMOS CON ENTIDADES NO FINANCIERAS
SUB-CUENTA	4	4221						OTROS GASTOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	4221000						GASTOS POR TRANSFERENCIA DE FONDOS
SUB-SUBCUENTA	7	4221010						GASTOS POR CERTIFICACION DE CHEQUES
SUB-SUBCUENTA	7	4221020						GASTOS POR COMISIONES
SUB-SUBCUENTA	7	4221030						OTROS GASTOS
CUENTA	3	423						GASTOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
SUB-CUENTA	4	4230						GASTOS FINANCIEROS POR OPERACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	4230000						GASTOS POR OBLIGACIONES POR OPERACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	4230010						GASTOS POR OBLIGACIONES POR SERVICIOS
SUB-SUBCUENTA	7	4230020						GASTOS POR OBLIGACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
SUB-SUBCUENTA	7	4230030						GASTOS POR DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	4230040						GASTOS POR OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
SUB-SUBCUENTA	7	4230050						GASTOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS
CUENTA	3	424						GASTOS POR BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
SUB-CUENTA	4	4240						GASTOS POR BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA	7	4240000						GASTOS POR BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
CUENTA	3	425						OTROS GASTOS FINANCIEROS
SUB-CUENTA	4	4250						GASTOS POR CREDITOS
SUB-SUBCUENTA	7	4250000						GASTOS POR LÍNEAS DE CRÉDITO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	4250010						GASTOS POR GARANTÍAS CONTRATADAS
SUB-CUENTA	4	4251						GASTOS POR CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y OTROS
SUB-SUBCUENTA	7	4251000						PROVISIÓN POR CONTINGENCIAS
SUB-SUBCUENTA	7	4251010						PROVISIÓN POR COMPROMISOS
SUB-SUBCUENTA	7	4251020						OTROS GASTOS FINANCIEROS
CUENTA	3	426						PROVISIONES PARA INCOBRABILIDAD Y DESVALORIZACION DE INVERSIONES
SUB-CUENTA	4	4260						PROVISIÓN PARA INCOBRABILIDAD DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
SUB-SUBCUENTA	7	4260000						PROVISIÓN PARA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
SUB-CUENTA	4	4261						PROVISIÓN PARA DESVALORIZACION DE INVERSIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	4261000						CONSERVADAS PARA NEGOCIACIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	4261010						DISPONIBLES PARA LA VENTA
SUB-CUENTA	4	4262						PROVISION PARA OTROS ACTIVOS.
SUB-SUBCUENTA	7	4262000						PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS.
SUB-CUENTA	4	4263						CASTIGO DE RENDIMIENTOS DE ACTIVO
SUB-SUBCUENTA	7	4263000						CASTIGO DE RENDIMIENTOS DE DISPONIBLES
SUB-SUBCUENTA	7	4263010						CASTIGO DE RENDIMIENTOS DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
SUB-SUBCUENTA	7	4263020						CASTIGO DE RENDIMIENTOS DE INVERSIONES FINANCIERAS
SUB-CUENTA	4	4264						SANEAMIENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS
SUB-SUBCUENTA	7	4264000						ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA
SUB-SUBCUENTA	7	4264010						ACTIVOS FINANCIEROS CONSERVADOS AL VENCIMIENTO
SUB-SUBCUENTA	7	4264020						ACTIVOS FINANCIEROS CONSERVADOS PARA NEGOCIACION
CUENTA	3	427						PERDIDAS EN VENTA DE ACTIVOS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-CUENTA	4	4270				PERDIDAS EN VENTA DE ACTIVOS		
SUB-SUBCUENTA	7	4270000					ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS NEGOCIABLES	
SUB-SUBCUENTA	7	4270010					ACTIVOS FINANCIEROS A SU VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN LOS RESULTADOS	
SUB-SUBCUENTA	7	4270020					ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	
SUB-SUBCUENTA	7	4270030					ACTIVOS FINANCIEROS CONSERVADOS AL VENCIMIENTO	
SUB-SUBCUENTA	7	4270040					BIENES INMUEBLES Y PROPIEDADES DE INVERSION	
RUBRO	2	43		GASTOS EXTRAORDINARIOS				
CUENTA	3	430			GASTOS EXTRAORDINARIOS			
SUB-CUENTA	4	4300				GASTOS EXTRAORDINARIOS		
SUB-SUBCUENTA	7	4300000					PERDIDAS POR SINIESTROS	
SUB-SUBCUENTA	7	4300010					PERDIDAS POR ROBOS, ASALTOS Y FRAUDES	
SUB-SUBCUENTA	7	4300020					PERDIDAS EN VENTA DE BIENES	
SUB-SUBCUENTA	7	4300030					OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	
RUBRO	2	44		IMPUESTO SOBRE LA RENTA				
CUENTA	3	440			IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
SUB-CUENTA	4	4400				IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
SUB-SUBCUENTA	7	4400000					IMPUESTO SOBRE LA RENTA	
ELEMENTO	1	5	INGRESOS					
RUBRO	2	51		INGRESOS DE OPERACIÓN				
CUENTA	3	510			INGRESOS POR SERVICIOS DE COMPENSACION Y LIQUIDACIÓN.			
SUB-CUENTA	4	5100				INGRESOS POR SERVICIOS DE LIQUIDACIÓN FINANCIERA DE OPERACIONES		
SUB-SUBCUENTA	7	5100000					COMISIONES POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	5100010					SOBREGIROS	
SUB-SUBCUENTA	7	5100020					MULTAS	
SUB-CUENTA	4	5101				INGRESOS POR SERVICIOS DE COMPENSACION DE VALORES EN OPERACIONES BURSATILES.		
SUB-SUBCUENTA	7	5101000					COMISIONES POR COMPENSACION DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	5101010					SOBREGIROS EN VALORES.	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	5101020					MULTAS	
SUB-SUBCUENTA	7	5101090					OTROS INGRESOS POR SERVICIOS DE COMPENSACION DE VALORES	
CUENTA	3	511			INGRESOS POR SERVICIOS DE DEPOSITO CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN A NO EMISORES.			
SUB-CUENTA	4	5110				INGRESOS POR SERVICIOS DE CUENTAS DE VALORES		
SUB-SUBCUENTA	7	5110000					COMISIONES POR EJERCICIO DE DERECHOS ECONOMICOS Y DE VALORES.	
SUB-SUBCUENTA	7	5110010					COMISIONES POR SERVICIOS DE REPRESENTACION DE DERECHOS SOCIALES	
SUB-SUBCUENTA	7	5110020					DERECHOS POR APERTURA Y MANTENIMIENTO DE CUENTAS	
SUB-SUBCUENTA	7	5110030					COMISIONES POR SERVICIOS DE TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	5110040					COMISIONES POR INSTRUCCIONES EN MERCADO INTERNACIONAL	
SUB-SUBCUENTA	7	5110050					INGRESOS POR SERVICIOS DE INFORMACION SOBRE MOVIMIENTO DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	5110060					INGRESOS POR INTERMEDIACION EN PRESTAMO DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	5110070					INGRESOS POR INTERMEDIACION EN GARANTIAS CON VALORES Y OTROS.	
SUB-SUBCUENTA	7	5110080					INGRESOS POR INMOVILIZACION DE VALORES.	
SUB-SUBCUENTA	7	5110090					INGRESOS POR CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS DE VALORES.	
SUB-SUBCUENTA	7	5110100					OTROS INGRESOS POR CUENTA DE VALORES	
SUB-CUENTA	4	5111				INGRESOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA Y DEPOSITO DE VALORES		
SUB-SUBCUENTA	7	5111000					CUSTODIA LOCAL	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								DESMATERIALIZADA
SUB-SUBCUENTA	7	5111010						CUSTODIA LOCAL FISICA
SUB-SUBCUENTA	7	5111020						CUSTODIA INTERNACIONAL
SUB-SUBCUENTA	7	5111030						CUSTODIA DE MACROTITULOS
SUB-SUBCUENTA	7	5111040						COMISIONES POR DEPÓSITO DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	5111050						COMISIONES POR RETIRO DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	5111090						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA Y DEPOSITO
SUB-CUENTA	4	5112						INGRESOS POR SERVICIOS ELECTRONICOS DE CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	5112000						INGRESOS POR SERVICIOS DE COMPUTO.
SUB-SUBCUENTA	7	5112010						COMUNICACIONES ELECTRONICAS.
SUB-SUBCUENTA	7	5112020						DERECHOS ANUALES DE SERVICIO.
SUB-SUBCUENTA	7	5112090						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS ELECTRONICOS.
SUB-CUENTA	4	5113						INGRESOS POR DERECHOS DE INSCRIPCION.
SUB-SUBCUENTA	7	5113000						INSCRIPCION PARA DERECHO POR SERVICIOS
SUB-SUBCUENTA	7	5113010						RENOVACION PARA DERECHO POR SERVICIOS
SUB-SUBCUENTA	7	5113090						OTROS INGRESOS POR PARTICIPANTES NO EMISORES.
SUB-CUENTA	4	5114						INGRESOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE VALORES A NO EMISORES
SUB-SUBCUENTA	7	5114000						COMISIÓN POR CANJE DE VALORES DE RENTA FIJA
SUB-SUBCUENTA	7	5114010						COMISIÓN POR CANJE DE VALORES DE RENTA VARIABLE
SUB-SUBCUENTA	7	5114020						COMISIÓN POR SERVICIOS DE PAGO DE DIVIDENDOS
SUB-SUBCUENTA	7	5114090						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE VALORES A NO EMISORES
SUB-CUENTA	4	5115						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS A NO EMISORES DE VALORES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT	
SUB-SUBCUENTA	7	5115000						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS A NO EMISORES DE VALORES	
CUENTA	3	512			INGRESOS POR SERVICIOS DE DEPOSITO CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN A EMISORES.				
SUB-CUENTA	4	5120				INGRESOS POR SERVICIOS DE CUENTAS DE VALORES A EMISORES			
SUB-SUBCUENTA	7	5120000						COMISIONES POR DEPOSITO INICIAL DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	5120010						COMISIONES POR EJERCICIO DE DERECHOS ECONOMICOS Y DE VALORES.	
SUB-SUBCUENTA	7	5120020						COMISIONES POR SERVICIOS DE REPRESENTACION DE DERECHOS SOCIALES	
SUB-SUBCUENTA	7	5120030						DERECHOS POR APERTURA Y MANTENIMIENTO DE CUENTAS	
SUB-SUBCUENTA	7	5120040						INGRESOS POR SERVICIOS DE INFORMACION SOBRE MOVIMIENTO DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	5120050						INGRESOS POR INTERMEDIACION EN PRESTAMO DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	5120060						INGRESOS POR INTERMEDIACION EN GARANTIAS CON VALORES Y OTROS.	
SUB-SUBCUENTA	7	5120070						INGRESOS POR INMOVILIZACION DE VALORES.	
SUB-SUBCUENTA	7	5120080						INGRESOS POR CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS DE VALORES.	
SUB-SUBCUENTA	7	5120090						OTROS INGRESOS POR CUENTA DE VALORES.	
SUB-CUENTA	4	5121				INGRESOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA Y DEPOSITO DE VALORES A EMISORES			
SUB-SUBCUENTA	7	5121000						CUSTODIA LOCAL DESMATERIALIZADA	
SUB-SUBCUENTA	7	5121010						CUSTODIA LOCAL FISICA	
SUB-SUBCUENTA	7	5121020						CUSTODIA INTERNACIONAL	
SUB-SUBCUENTA	7	5121030						CUSTODIA DE MACROTITULOS	
SUB-SUBCUENTA	7	5121040						COMISIONES POR	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								DEPÓSITO DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	5121050						COMISIONES POR RETIRO DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	5121090						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA Y DEPOSITO
SUB-CUENTA	4	5122						INGRESOS POR SERVICIOS ELECTRONICOS DE CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	5122000						INGRESOS POR SERVICIOS DE COMPUTO.
SUB-SUBCUENTA	7	5122010						COMUNICACIONES ELECTRONICAS.
SUB-SUBCUENTA	7	5122020						DERECHOS ANUALES DE SERVICIO.
SUB-SUBCUENTA	7	5122090						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS ELECTRONICOS.
SUB-CUENTA	4	5123						INGRESOS POR DERECHOS DE INSCRIPCION.
SUB-SUBCUENTA	7	5123000						INSCRIPCION PARA DERECHO POR SERVICIOS
SUB-SUBCUENTA	7	5123010						RENOVACION PARA DERECHO POR SERVICIOS
SUB-SUBCUENTA	7	5123090						OTROS INGRESOS POR DERECHOS DE INSCRIPCION
SUB-CUENTA	4	5124						INGRESOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE VALORES A EMISORES
SUB-SUBCUENTA	7	5124000						COMISIÓN POR CANJE DE VALORES DE RENTA FIJA
SUB-SUBCUENTA	7	5124010						COMISIÓN POR CANJE DE VALORES DE RENTA VARIABLE
SUB-SUBCUENTA	7	5124020						COMISIÓN POR SERVICIOS DE PAGO DE DIVIDENDOS
SUB-SUBCUENTA	7	5124030						COMISIÓN POR SERVICIOS DE PAGO DE TITULOS DE RENTA FIJA
SUB-SUBCUENTA	7	5124090						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE VALORES A EMISORES
SUB-CUENTA	4	5125						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS A EMISORES DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	5125000						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS A EMISORES DE VALORES
CUENTA	3	513						INGRESOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA DE INSTRUMENTOS Y DOCUMENTOS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-CUENTA	4	5130						INGRESOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA DE INSTRUMENTOS Y DOCUMENTOS QUE GARANTIZAN EMISIONES
SUB-SUBCUENTA	7	5130000						INGRESOS POR CUSTODIA DE FIANZAS
SUB-SUBCUENTA	7	5130010						INGRESOS POR CUSTODIA DE CARTAS DE CREDITO
SUB-SUBCUENTA	7	5130020						INGRESOS POR CUSTODIA DE AVALES
SUB-SUBCUENTA	7	5130090						OTROS INGRESOS POR CUSTODIA DE DOCUMENTOS QUE GARANTIZAN EMISIONES
SUB-CUENTA	4	5131						INGRESOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA DE DOCUMENTOS RELACIONADOS A PROCESOS DE TITULARIZACION
SUB-SUBCUENTA	7	5131000						INGRESOS POR CUSTODIA DE CONTRATOS DE TITULARIZACION
SUB-SUBCUENTA	7	5131010						INGRESOS POR CUSTODIA DE DOCUMENTOS DE CESION DE BENEFICIOS Y/O DERECHOS
SUB-SUBCUENTA	7	5131090						OTROS DOCUMENTOS RELACIONADOS A PROCESOS DE TITULARIZACION
CUENTA	3	514						INGRESOS POR SERVICIOS POR DESMATERIALIZACION Y ADMINISTRACION DE ACCIONES
SUB-CUENTA	4	5140						INGRESOS POR SERVICIOS DE DESMATERIALIZACION DE ACCIONES
SUB-SUBCUENTA	7	5140000						INGRESOS POR SERVICIOS DE DESMATERIALIZACION DE ACCIONES
SUB-CUENTA	4	5141						INGRESOS POR ADMINISTRACION DEL REGISTRO ELECTRONICO DE ACCIONISTAS
SUB-SUBCUENTA	7	5141000						INGRESOS POR ADMINISTRACION DEL REGISTRO ELECTRONICO DE ACCIONISTAS
CUENTA	3	515						INGRESOS DIVERSOS
SUB-CUENTA	4	5150						INGRESOS DIVERSOS
SUB-SUBCUENTA	7	5150000						INGRESOS POR CAPACITACIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	5150010						INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								GASTOS
SUB-SUBCUENTA	7	5150090						OTROS INGRESOS
RUBRO	2	52		INGRESOS FINANCIEROS				
CUENTA	3	520						OPERACIONES DE COMPRAVENTA DE MONEDA EXTRANJERA
SUB-CUENTA	4	5200						INGRESOS POR OPERACIONES DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA
SUB-SUBCUENTA	7	5200000						INGRESOS POR OPERACIONES DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA
SUB-SUBCUENTA	7	5200010						DIFERENCIA DE CAMBIO
SUB-SUBCUENTA	7	5200020						DIFERENCIA EN LA COMPRAVENTA DE MONEDA EXTRANJERA
CUENTA	3	521						INGRESOS POR INVERSIONES FINANCIERAS
SUB-CUENTA	4	5210						INGRESOS GRAVADOS POR IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
SUB-SUBCUENTA	7	5210000						INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION
SUB-SUBCUENTA	7	5210010						INVERSIONES CONSERVADAS HASTA EL VENCIMIENTO
SUB-SUBCUENTA	7	5210020						INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA
SUB-CUENTA	4	5211						INGRESOS EXENTOS DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA
SUB-SUBCUENTA	7	5211000						INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION
SUB-SUBCUENTA	7	5211010						INVERSIONES CONSERVADAS HASTA EL VENCIMIENTO
SUB-SUBCUENTA	7	5211020						INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA
SUB-CUENTA	4	5212						INGRESOS POR INTERESES
SUB-SUBCUENTA	7	5212000						INTERESES Y DIVIDENDOS DE LA CARTERA DE INVERSIONES FINANCIERAS
CUENTA	3	522						INGRESOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
SUB-CUENTA	4	5220						RENDIMIENTOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
SUB-SUBCUENTA	7	5220000						INTERESES
SUB-SUBCUENTA	7	5220010						MORA
CUENTA	3	523						RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS
SUB-CUENTA	4	5230						RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS
SUB-SUBCUENTA	7	5230000						RECUPERACIÓN DE

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								ACTIVOS FINANCIEROS
SUB-CUENTA	4	5231						DISMINUCIÓN DE PROVISIONES PARA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR E INVERSIONES
SUB-SUBCUENTA	7	5231000						DISMINUCIÓN DE PROVISIONES PARA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
SUB-SUBCUENTA	7	5231010						DISMINUCIÓN DE PROVISIONES PARA INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION
SUB-SUBCUENTA	7	5231020						DISMINUCIÓN DE PROVISIONES PARA INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA
CUENTA	3	524						OTROS INGRESOS FINANCIEROS
SUB-CUENTA	4	5240						OTROS INGRESOS FINANCIEROS
SUB-SUBCUENTA	7	5240000						OTROS INGRESOS FINANCIEROS
RUBRO	2	53						INGRESOS EXTRAORDINARIOS
CUENTA	3	530						INGRESOS EXTRAORDINARIOS
SUB-CUENTA	4	5300						INGRESOS EXTRAORDINARIOS
SUB-SUBCUENTA	7	5300000						UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS
SUB-SUBCUENTA	7	5300010						OTROS
ELEMENTO	1	6						CONTINGENTES DE COMPROMISOS Y DE CONTROL DEUDORAS
RUBRO	2	61						CUENTAS CONTINGENTES DE COMPROMISOS DEUDORAS
CUENTA	3	610						GARANTÍAS, AVALES Y FIANZAS OTORGADAS
SUB-CUENTA	4	6100						GARANTIAS OTORGADAS
SUB-SUBCUENTA	7	6100000						GARANTIAS OTORGADAS M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	6100010						GARANTIAS OTORGADAS M.E.
SUB-CUENTA	4	6101						AVALES OTORGADOS
SUB-SUBCUENTA	7	6101000						AVALES OTORGADOS M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	6101010						AVALES OTORGADOS M.E.
SUB-CUENTA	4	6102						FIANZAS OTORGADAS
SUB-SUBCUENTA	7	6102000						FIANZAS OTORGADAS M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	6102010						FIANZAS OTORGADAS M.E.
CUENTA	3	611						LITIGIOS Y DEMANDAS
SUB-CUENTA	4	6110						MERCANTILES
SUB-SUBCUENTA	7	6110000						LITIGIOS Y DEMANDAS
SUB-CUENTA	4	6111						CIVILE

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
						S		
SUB-SUBCUENTA	7	6111000						LITIGIOS Y DEMANDAS
SUB-CUENTA	4	6112				PENALES		
SUB-SUBCUENTA	7	6112000						LITIGIOS Y DEMANDAS
CUENTA	3	612				OPERACIONES DE REPORTO PROPIAS		
SUB-CUENTA	4	6120				DERECHO DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA		
SUB-SUBCUENTA	7	6120000						VALORES EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL Y MUNICIPAL
SUB-SUBCUENTA	7	6120010						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	6120020						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	6120030						VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	6120040						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	6120050						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	6120060						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	6120070						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	6120080						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	6120090						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	6121				DERECHOS A PERCIBIR EN DINERO, POR REPORTOS DE COMPRA		
SUB-SUBCUENTA	7	6121000						REPORTOS DE HASTA DE 7 DIAS M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	6121010						REPORTOS DE HASTA DE 7 DIAS M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	6121020						REPORTOS DE 8 A 15 DIAS M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	6121030						REPORTOS DE 8 A 15 DIAS M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	6121040						REPORTOS DE 16 A 21 DIAS M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	6121050						REPORTOS DE 16 A 21 DIAS M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	6121060						REPORTOS DE MAS DE

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT	
							21 DIAS M.L.		
SUB-SUBCUENTA	7	6121070					REPORTOS DE MAS DE 21 DIAS M.E.		
CUENTA	3	613			EXCEDENTES DE EFECTIVO RECIBIDO EN LA PRESTACION DE SERVICIOS				
SUB-CUENTA	4	6130				EXCEDENTES DE EFECTIVO RECIBIDO EN LIQUIDACION DE OPERACIONES Y EJERCICIO DE DERECHOS PATRIMONIALES			
SUB-SUBCUENTA	7	6130000					BANCO X		
RUBRO	2	62		CUENTAS DE CONTROL					
CUENTA	3	620			OBLIGACIONES POR VALORES ENTREGADOS EN SUB-CUSTODIA				
SUB-CUENTA	4	6200				VALORES DE RENTA FIJA			
SUB-SUBCUENTA	5	62000				PROPIAS			
SUB-SUBCUENTA	7	6200000					VALORES EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL Y MUNICIPAL		
SUB-SUBCUENTA	7	6200010					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS		
SUB-SUBCUENTA	7	6200020					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS		
SUB-SUBCUENTA	7	6200030					VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		
SUB-SUBCUENTA	7	6200040					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL		
SUB-SUBCUENTA	7	6200050					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.		
SUB-SUBCUENTA	7	6200060					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES		
SUB-SUBCUENTA	7	6200070					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO		
SUB-SUBCUENTA	7	6200080					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR		
SUB-SUBCUENTA	7	6200090					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS DEL EXTERIOR		
SUB-SUBCUENTA	5	62001				DE TERCEROS			
SUB-SUBCUENTA	7	6200100					VALORES EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL Y MUNICIPAL		
SUB-SUBCUENTA	7	6200110					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS NO		

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
							FINANCIERAS	
SUB-SUBCUENTA	7	6200120					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS	
SUB-SUBCUENTA	7	6200130					VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	
SUB-SUBCUENTA	7	6200140					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL	
SUB-SUBCUENTA	7	6200150					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.	
SUB-SUBCUENTA	7	6200160					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES	
SUB-SUBCUENTA	7	6200170					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO	
SUB-SUBCUENTA	7	6200180					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR	
SUB-SUBCUENTA	7	6200190					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS DEL EXTERIOR	
SUB-CUENTA	4	6201					VALORES DE RENTA VARIABLE	
SUB-SUBCUENTA	5	62010				PROPIAS		
SUB-SUBCUENTA	7	6201000					ACCIONES FISICAS EN M.L.	
SUB-SUBCUENTA	7	6201010					ACCIONES FISICAS EN M.E.	
SUB-SUBCUENTA	7	6201020					ACCIONES DESMATERIALIZADAS EN M.L.	
SUB-SUBCUENTA	7	6201030					ACCIONES DESMATERIALIZADAS EN M.E.	
SUB-SUBCUENTA	7	6201040					OTRAS INVERSIONES EN VALORES DE RENTA VARIABLE M.L.	
SUB-SUBCUENTA	5	62011					DE TERCEROS	
SUB-SUBCUENTA	7	6201100					ACCIONES FISICAS EN M.L.	
SUB-SUBCUENTA	7	6201110					ACCIONES FISICAS EN M.E.	
SUB-SUBCUENTA	7	6201120					ACCIONES DESMATERIALIZADAS EN M.L.	
SUB-SUBCUENTA	7	6201130					ACCIONES DESMATERIALIZADAS EN M.E.	
SUB-SUBCUENTA	7	6201140					OTRAS INVERSIONES EN VALORES DE RENTA VARIABLE M.L.	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
CUENTA	3	621			CONTROL DE ACCIONES DESMATERIALIZADAS			
SUB-CUENTA	4	6210				ACCIONES DESMATERIALIZADAS EN ANOTACION DE TENENCIA		
SUB-SUBCUENTA	7	6210000					ACCIONES	
CUENTA	3	622			VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTÍA			
SUB-CUENTA	4	6220				VALORES		
SUB-SUBCUENTA	7	6220000					VALORES EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL Y MUNICIPAL	
SUB-SUBCUENTA	7	6220010					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS	
SUB-SUBCUENTA	7	6220020					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS	
SUB-SUBCUENTA	7	6220030					VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	
SUB-SUBCUENTA	7	6220040					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL	
SUB-SUBCUENTA	7	6220050					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.	
SUB-SUBCUENTA	7	6220060					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES	
SUB-SUBCUENTA	7	6220070					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO	
SUB-SUBCUENTA	7	6220080					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR	
SUB-SUBCUENTA	7	6220090					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS DEL EXTERIOR	
SUB-CUENTA	4	6221				BIENES MUEBLES E INMUEBLES		
SUB-SUBCUENTA	7	6221000					BIENES INMUEBLES	
SUB-SUBCUENTA	7	6221010					BIENES MUEBLES	
SUB-CUENTA	4	6222				OTRAS GARANTÍAS CEDIDAS		
SUB-SUBCUENTA	7	6222000					OTRAS GARANTÍAS CEDIDAS	
CUENTA	3	623			CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS			
SUB-CUENTA	4	6230				GOBIERNO CENTRAL, MUNICIPAL Y ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS		
SUB-SUBCUENTA	7	6230000					MONEDA LOCAL	
SUB-SUBCUENTA	7	6230010					MONEDA EXTRANJERA	
SUB-CUENTA	4	6231				EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS		

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	6231000						MONEDA LOCAL
SUB-SUBCUENTA	7	6231010						MONEDA EXTRANJERA
SUB-CUENTA	4	6232						BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	6232000						MONEDA LOCAL
SUB-SUBCUENTA	7	6232010						MONEDA EXTRANJERA
SUB-CUENTA	4	6233						EMPRESAS PRIVADAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y DE SERVICIO.
SUB-SUBCUENTA	7	6233000						MONEDA LOCAL
SUB-SUBCUENTA	7	6233010						MONEDA EXTRANJERA
CUENTA	3	624						GARANTÍAS RECIBIDAS
SUB-CUENTA	4	6240						VALORES DE RENTA FIJA
SUB-SUBCUENTA	7	6240000						VALORES EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL Y MUNICIPAL
SUB-SUBCUENTA	7	6240010						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	6240020						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	6240030						VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	6240040						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	6240050						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	6240060						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	6240070						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	6240080						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	6240090						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	6241						VALORES DE RENTA VARIABLE
SUB-SUBCUENTA	7	6241000						VALORES EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL Y MUNICIPAL
SUB-SUBCUENTA	7	6241010						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	6241020						VALORES EMITIDOS POR

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	6241030						VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	6241040						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	6241050						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	6241060						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	6241070						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	6241080						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	6241090						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	6242						RENDIMIENTOS DE INVERSIONES
SUB-SUBCUENTA	7	6242000						RENDIMIENTOS DE INVERSIONES
CUENTA	3	625						CUENTAS DE CONTROL SOBRE ACTIVOS DEPRECIADOS O DE DUDOSA RECUPERACION.
SUB-CUENTA	4	6250						PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIADO
SUB-SUBCUENTA	7	6250000						EDIFICIOS
SUB-SUBCUENTA	7	6250010						INSTALACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	6250020						VEHICULOS.
SUB-SUBCUENTA	7	6250030						MOBILIARIO Y EQUIPO
SUB-SUBCUENTA	7	6250040						BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
SUB-SUBCUENTA	7	6250050						OTROS BIENES DE USO DIVERSO
SUB-SUBCUENTA	7	6250060						MEJORAS
SUB-CUENTA	4	6251						CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR INCOBRABLES CASTIGADOS
SUB-SUBCUENTA	7	6251000						GOBIERNO CENTRAL, MUNICIPAL Y ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	6251010						EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	6251020						BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	6251030						EMPRESAS PRIVADAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y DE SERVICIO.
SUB-SUBCUENTA	7	6251040						ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES
SUB-SUBCUENTA	7	6251050						ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	6251060						CASAS CORREDORAS DE BOLSA
SUB-SUBCUENTA	7	6251070						CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA EXTRANJERAS Y EMPRESAS DEL EXTERIOR.
SUB-SUBCUENTA	7	6251080						OTRAS
SUB-CUENTA	4	6252						VALORES DE DUDOSA RECUPERACION.
SUB-SUBCUENTA	7	6252000						VALORES EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL Y MUNICIPAL
SUB-SUBCUENTA	7	6252010						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	6252020						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	6252030						VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	6252040						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	6252050						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	6252060						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	6252070						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	6252080						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	6252090						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	6253						RENDIMIENTOS DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CASTIGADOS
SUB-SUBCUENTA	7	6253000						GOBIERNO CENTRAL, MUNICIPAL Y ENTIDADES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
							AUTONOMAS NO FINANCIERAS	
SUB-SUBCUENTA	7	6253010					EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS	
SUB-SUBCUENTA	7	6253020					BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	
SUB-SUBCUENTA	7	6253030					EMPRESAS PRIVADAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y DE SERVICIO.	
SUB-SUBCUENTA	7	6253040					ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	6253050					ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION	
SUB-SUBCUENTA	7	6253060					CASAS CORREDORAS DE BOLSA	
SUB-SUBCUENTA	7	6253070					CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA EXTRANJERAS Y EMP DEL EXTERIOR.	
SUB-SUBCUENTA	7	6253080					OTRAS	
SUB-CUENTA	4	6254					RENDIMIENTOS DE VALORES DE DUDOSA RECUPERACION.	
SUB-SUBCUENTA	7	6254000					VALORES EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL Y MUNICIPAL	
SUB-SUBCUENTA	7	6254010					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS	
SUB-SUBCUENTA	7	6254020					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS	
SUB-SUBCUENTA	7	6254030					VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	
SUB-SUBCUENTA	7	6254040					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL	
SUB-SUBCUENTA	7	6254050					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.	
SUB-SUBCUENTA	7	6254060					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES	
SUB-SUBCUENTA	7	6254070					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO	
SUB-SUBCUENTA	7	6254080					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR	
SUB-SUBCUENTA	7	6254090					VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT	
								DEL EXTERIOR	
ELEMENTO	1	7	CONTINGENTES DE COMPROMISO Y CONTROL ACREEDORAS						
RUBRO	2	71	CUENTAS CONTINGENTES Y DE COMPROMISOS						
CUENTA	3	710	RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS, AVALES Y FIANZAS OTORGADAS						
SUB-CUENTA	4	7100	RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS OTORGADAS A INSTITUCIONES FINANCIERAS						
SUB-SUBCUENTA	7	7100000	GARANTIAS OTORGADAS M.L.						
SUB-SUBCUENTA	7	7100010	GARANTIAS OTORGADAS M.E.						
SUB-CUENTA	4	7101	RESPONSABILIDAD POR OTRAS GARANTÍAS OTORGADAS						
SUB-SUBCUENTA	7	7101000	GARANTIAS OTORGADAS M.L.						
SUB-SUBCUENTA	7	7101010	GARANTIAS OTORGADAS M.E.						
SUB-CUENTA	4	7102	RESPONSABILIDAD POR AVALES OTORGADOS						
SUB-SUBCUENTA	7	7102000	AVALES OTORGADOS M.L.						
SUB-SUBCUENTA	7	7102010	AVALES OTORGADOS M.E.						
SUB-CUENTA	4	7103	RESPONSABILIDAD POR FIANZAS OTORGADAS						
SUB-SUBCUENTA	7	7103000	FIANZAS OTORGADAS M.L.						
SUB-SUBCUENTA	7	7103010	FIANZAS OTORGADAS M.E.						
CUENTA	3	711	RESPONSABILIDAD POR LITIGIOS Y DEMANDAS						
SUB-CUENTA	4	7110	RESPONSABILIDAD POR LITIGIOS Y DEMANDAS						
SUB-SUBCUENTA	7	7110000	MERCANTILES						
SUB-SUBCUENTA	7	7110010	CIVILES						
SUB-SUBCUENTA	7	7110020	PENALES						
CUENTA	3	712	OBLIGACIONES Y DERECHOS POR OPERACIONES DE REPORTO PROPIAS.						
SUB-CUENTA	4	7120	OBLIGACIONES POR REPORTO DE VENTA DE TITULOS						
SUB-SUBCUENTA	7	7120000	REPORTOS DE HASTA DE 7 DIAS M.L.						
SUB-SUBCUENTA	7	7120010	REPORTOS DE HASTA DE 7 DIAS M.E.						
SUB-SUBCUENTA	7	7120020	REPORTOS DE 8 A 15 DIAS M.L.						
SUB-SUBCUENTA	7	7120030	REPORTOS DE 8 A 15 DIAS M.E.						
SUB-SUBCUENTA	7	7120040	REPORTOS DE 16 A 21 DIAS M.L.						
SUB-SUBCUENTA	7	7120050	REPORTOS DE 16 A 21 DIAS M.E.						
SUB-SUBCUENTA	7	7120060	REPORTOS DE MAS DE						

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								21 DIAS M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	7120070						REPORTOS DE MAS DE 21 DIAS M.E.
SUB-CUENTA	4	7121						OBLIGACION DE REVENTA DE VALORES, POR OPERACIONES DE COMPRA.
SUB-SUBCUENTA	7	7121000						VALORES EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL Y MUNICIPAL
SUB-SUBCUENTA	7	7121010						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	7121020						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	7121030						VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	7121040						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	7121050						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	7121060						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	7121070						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	7121080						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	7121090						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS DEL EXTERIOR
CUENTA	3	713						OBLIGACIONES POR EXCEDENTES DE EFECTIVO RECIBIDO EN LA PRESTACION DE SERVICIOS
SUB-CUENTA	4	7130						OBLIGACIONES POR EXCEDENTES DE EFECTIVO RECIBIDO EN LIQUIDACION DE OPERACIONES Y EJERCICIO DE DERECHOS PATRIMONIALES
SUB-SUBCUENTA	7	7130000						OBLIGACIONES POR EXCEDENTES DE EFECTIVO RECIBIDO EN LIQUIDACION DE OPERACIONES Y EJERCICIO DE DERECHOS PATRIMONIALES
RUBRO	2	72						CUENTAS DE CONTROL ACREEDORAS
CUENTA	3	720						SUB-CUSTODIOS DE VALORES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-CUENTA	4	7200				SUB-CUSTODIOS DE VALORES DE RENTA FIJA		
ELEMENTO	5	72000				PROPIAS		
SUB-SUBCUENTA	7	7200000					CENTRAL DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES LOCAL	
SUB-SUBCUENTA	7	7200010					BOLSAS DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	7200020					CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES DEL EXTERIOR	
SUB-SUBCUENTA	7	7200030					BANCOS DEL EXTERIOR	
SUB-SUBCUENTA	7	7200040					BANCO CENTRAL DE RESERVA	
SUB-SUBCUENTA	7	7200050					BANCOS LOCALES	
ELEMENTO	5	72001				TERCEROS		
SUB-SUBCUENTA	7	7200100					CENTRAL DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES LOCAL	
SUB-SUBCUENTA	7	7200110					BOLSAS DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	7200120					CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES DEL EXTERIOR	
SUB-SUBCUENTA	7	7200130					BANCOS DEL EXTERIOR	
SUB-SUBCUENTA	7	7200140					BANCO CENTRAL DE RESERVA	
SUB-SUBCUENTA	7	7200150					BANCOS LOCALES	
SUB-CUENTA	4	7201				SUB-CUSTODIOS DE VALORES DE RENTA VARIABLE		
ELEMENTO	5	72010				PROPIAS		
SUB-SUBCUENTA	7	7201000					CENTRAL DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES LOCAL	
SUB-SUBCUENTA	7	7201010					BOLSAS DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	7201020					CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES DEL EXTERIOR	
SUB-SUBCUENTA	7	7201030					BANCOS DEL EXTERIOR	
SUB-SUBCUENTA	7	7201040					BANCO CENTRAL DE RESERVA	
SUB-SUBCUENTA	7	7201050					BANCOS LOCALES	
ELEMENTO	5	72011				DE TERCEROS		
SUB-SUBCUENTA	7	7201100					CENTRAL DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES LOCAL	
SUB-SUBCUENTA	7	7201110					BOLSAS DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	7201120					CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES DEL	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	7201130						BANCOS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	7201140						BANCO CENTRAL DE RESERVA
SUB-SUBCUENTA	7	7201150						BANCOS LOCALES
CUENTA	3	721						CONTROL DE ACCIONES DESMATERIALIZADAS EN CUENTA DE TENENCIA
SUB-CUENTA	4	7210						SUBCUSTODIOS
SUB-SUBCUENTA	7	7210000						CENTRAL DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES
ELEMENTO		722						CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTÍA
SUB-CUENTA	4	7220						CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTÍA
SUB-SUBCUENTA	7	7220000						VALORES Y BIENES PROPIOS DADOS EN GARANTÍA
SUB-SUBCUENTA	7	7220010						BIENES MUEBLES E INMUEBLES DADOS EN GARANTIA.
SUB-SUBCUENTA	7	7220020						OTRAS GARANTÍAS CEDIDAS EN GARANTIA.
CUENTA	3	723						CONTRACUENTA DE CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS
SUB-CUENTA	4	7230						CONTRACUENTA DE CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS
SUB-SUBCUENTA	7	7230000						PRESTAMOS DE UN AÑO PLAZO
SUB-SUBCUENTA	7	7230010						PRESTAMOS ENTRE DOS Y CINCO AÑOS PLAZO
SUB-SUBCUENTA	7	7230020						PRESTAMOS A MAS DE CINCO AÑOS PLAZO.
CUENTA	3	724						RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS RECIBIDAS
SUB-CUENTA	4	7240						VALORES DE RENTA FIJA
SUB-SUBCUENTA	7	7240000						VALORES DE RENTA FIJA M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	7240010						VALORES DE RENTA FIJA M.E.
SUB-CUENTA	4	7241						VALORES DE RENTA VARIABLE
SUB-SUBCUENTA	7	7241000						VALORES DE RENTA VARIABLE M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	7241010						VALORES DE RENTA VARIABLE M.E.
SUB-CUENTA	4	7242						RENDIMIENTO DE INVERSIONES
SUB-SUBCUENTA	7	7242000						RENDIMIENTO DE INVERSIONES
SUB-CUENTA	4	7243						FIANZAS RECIBIDAS EN GARANTIA
SUB-SUBCUENTA	7	7243000						FIANZAS RECIBIDAS EN GARANTIA M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	7243010						FIANZAS RECIBIDAS EN

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								GARANTIA M.E.
CUENTA	3	725			CONTRACUENTA DE CUENTAS DE CONTROL DIVERSAS			
SUB-CUENTA	4	7250				CONTRACUENTA SOBRE ACTIVOS DEPRECIADOS O DE DUDOSA RECUPERACION.		
SUB-SUBCUENTA	7	7250000					PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIADO	
SUB-SUBCUENTA	7	7250010					CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR INCOBRABLES CASTIGADOS	
SUB-SUBCUENTA	7	7250020					VALORES DE DUDOSA RECUPERACION.	
SUB-SUBCUENTA	7	7250030					RENDIMIENTOS DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CASTIGADOS	
SUB-SUBCUENTA	7	7250040					RENDIMIENTOS DE VALORES DE DUDOSA RECUPERACION.	
ELEMENTO	1	8	CUENTAS DE DEPOSITO, CUSTODIA DE VALORES Y OTROS INSTRUMENTOS RELACIONADOS					
RUBRO	2	81		CUENTAS DE LIQUIDACIÓN FINANCIERA Y DE OPERACIONES BURSATILES.				
CUENTA	3	810			CAJA			
SUB-CUENTA	4	8100				CAJA GENERAL		
SUB-SUBCUENTA	7	8100000					BILLETES Y MONEDAS EN M.L.	
SUB-SUBCUENTA	7	8100010					BILLETES Y MONEDAS EN M.E.	
CUENTA	3	811			CUENTAS OPERATIVAS EN BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			
SUB-CUENTA	4	8110				CUENTAS OPERATIVAS EN M.L.		
SUB-SUBCUENTA	7	8110000					BANCO CENTRAL DE RESERVA	
SUB-SUBCUENTA	7	8110010					BANCO AGRICOLA	
SUB-SUBCUENTA	7	8110020					BANCO HSBC SALVADOREÑO	
SUB-SUBCUENTA	7	8110030					BANCO HIPOTECARIO	
SUB-SUBCUENTA	7	8110040					BANCO CITIBANK DE EL SALVADOR	
SUB-SUBCUENTA	7	8110050					CITIBANK N.A. suc. EL SALVADOR	
SUB-SUBCUENTA	7	8110060					BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO	
SUB-SUBCUENTA	7	8110070					BANCO G&T CONTINENTAL EL SALVADOR	
SUB-SUBCUENTA	7	8110080					BANCO PROMERICA	
SUB-SUBCUENTA	7	8110090					SCOTIABANK EL SALVADOR	
SUB-SUBCUENTA	7	8110100					BANCO DE AMERICA CENTRAL	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	8110110					BANCO PROCREDIT	
SUB-SUBCUENTA	7	8110120					BANCO AZTECA EL SALVADOR	
SUB-SUBCUENTA	7	8110130					CREDICOMER	
SUB-SUBCUENTA	7	8110140					FIRST COMMERCIAL BANK, Suc. El Salvador	
SUB-SUBCUENTA	7	8110150					THE BANK OF NEW YORK	
SUB-SUBCUENTA	7	8110160					STATE STREET	
SUB-SUBCUENTA	7	8110170					J.P.MORGAN CHASE	
SUB-SUBCUENTA	7	8110180					CLEARSTREAM BANKING	
SUB-CUENTA	4	8111				CUENTAS OPERATIVAS EN M.E.		
SUB-SUBCUENTA	7	8111000					BANCO CENTRAL DE RESERVA	
SUB-SUBCUENTA	7	8111010					BANCO AGRICOLA	
SUB-SUBCUENTA	7	8111020					BANCO HSBC SALVADOREÑO	
SUB-SUBCUENTA	7	8111030					BANCO HIPOTECARIO	
SUB-SUBCUENTA	7	8111040					BANCO CITIBANK DE EL SALVADOR	
SUB-SUBCUENTA	7	8111050					CITIBANK N.A. suc. EL SALVADOR	
SUB-SUBCUENTA	7	8111060					BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO	
SUB-SUBCUENTA	7	8111070					BANCO G&T CONTINENTAL EL SALVADOR	
SUB-SUBCUENTA	7	8111080					BANCO PROMERICA	
SUB-SUBCUENTA	7	8111090					SCOTIABANK EL SALVADOR	
SUB-SUBCUENTA	7	8111100					BANCO DE AMERICA CENTRAL	
SUB-SUBCUENTA	7	8111110					BANCO PROCREDIT	
SUB-SUBCUENTA	7	8111120					BANCO AZTECA EL SALVADOR	
SUB-SUBCUENTA	7	8111130					CREDICOMER	
SUB-SUBCUENTA	7	8111140					FIRST COMMERCIAL BANK, Suc. El Salvador	
SUB-SUBCUENTA	7	8111150					THE BANK OF NEW YORK	
SUB-SUBCUENTA	7	8111160					STATE STREET	
SUB-SUBCUENTA	7	8111170					J.P.MORGAN CHASE	
SUB-SUBCUENTA	7	8111180					CLEARSTREAM BANKING	
SUB-CUENTA	4	8112				EFECTIVO RECIBIDO EN GARANTIA POR LLAMADAS A MARGEN		
SUB-SUBCUENTA	7	8112000					LLAMADAS A MARGEN POR OPERACIONES DE REPORTO	
SUB SUB SUB-CUENTA	9	811200000					BANCO X	
SUB SUB SUB-CUENTA	9	811200010					BANCO Y	
SUB-CUENTA	4	8113				EFECTIVO POR REDENCION O VENCIMIENTOS DE TITULOS		

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
							VALORES EN GARANTIA	
SUB-SUBCUENTA	7	8113000					EFECTIVO QUE GARANTIZA OBLIGACIONES DE PARTICIPANTES	
SUB SUB SUB-CUENTA	9	811300000					BANCO X	
SUB SUB SUB-CUENTA	9	811300010					BANCO Y	
CUENTA	3	812				CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES BURSATILES Y DE CUSTODIA DE VALORES		
SUB-CUENTA	4	8120				CASAS DE CORREDORES DE BOLSA		
SUB-SUBCUENTA	7	8120000					A HOY	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812000000					ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812000010					INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812000020					ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812000030					SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812000040					VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812000050					LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812000060					G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812000070					INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812000080					CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812000090					HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812000100					SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812000110					BURSABAC, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	8120010					AL CONTADO	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812001000					ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812001010					INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812001020					ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812001030					SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812001040					VALORES CUSCATLAN,	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
							S.A.DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812001050					LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812001060					G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812001070					INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812001080					CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812001090					HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812001100					SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812001110					BURSABAC, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	8120020					A PLAZO	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812002000					ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812002010					INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812002020					ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812002030					SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812002040					VALORES CUSCATLAN, S.A.DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812002050					LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812002060					G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812002070					INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812002080					CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812002090					HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812002100					SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812002110					BURSABAC, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	8120030					OPCIONALES	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812003000					ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812003010					INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812003020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812003030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812003040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812003050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812003060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812003070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812003080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812003090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812003100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812003110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	8120040						VENCIMIENTO DE REPORTOS DE VENTA A TERCEROS
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812004000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812004010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812004020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812004030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812004040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812004050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812004060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812004070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812004080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812004090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812004100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812004110						BURSABAC, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	8120050						VENCIMIENTO DE REPORTOS DE VENTA DE CARTERA
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812005000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812005010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812005020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812005030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812005040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812005050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812005060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812005070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812005080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812005090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812005100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812005110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	8120060						VENCIMIENTO DE REPORTOS DE VENTA DE BANCOS
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812006000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812006010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812006020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812006030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812006040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812006050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812006060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812006070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812006080						CITIVALORES DE EL

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812006090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812006100						SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812006110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	8120070						VENCIMIENTO DE REPORTOS DE VENTA DE LA CASA DE CORREDORES
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812007000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812007010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812007020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812007030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812007040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812007050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812007060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812007070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812007080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812007090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812007100						SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	812007110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	8120080						OTRAS CUENTAS POR COBRAR BURSATILES
SUB-CUENTA	4	8121						BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8121000						BANCO CENTRAL DE RESERVA
SUB-SUBCUENTA	7	8121010						BANCOS LOCALES
SUB-SUBCUENTA	7	8121020						BANCOS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8122						EMISORES DE VALORES NO BANCARIOS.
SUB-SUBCUENTA	7	8122000						GOBIERNO CENTRAL
SUB-SUBCUENTA	7	8122010						MUNICIPIOS
SUB-SUBCUENTA	7	8122020						ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	8122030						EMPRESAS DE SEGUROS
SUB-SUBCUENTA	7	8122040						EMPRESAS INDUSTRIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8122050						EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8122060						EMPRESAS DE SERVICIOS.
SUB-CUENTA	4	8123						CENTRALES DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	8123000						CENTRALES DEL EXTERIOR
CUENTA	3	813						VALORES EN CUSTODIA QUE AMPARAN OPERACIONES DE REPORTOS DE COMPRA
SUB-CUENTA	4	8130						VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS DE COMPRA DE CUENTA DE TERCEROS
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8130000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8130010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8130020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8130030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8130040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8130050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8130060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8130070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8130080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8130090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8130100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8130110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-CUENTA	4	8131						VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS DE COMPRA DE CARTERA
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8131000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8131010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8131020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8131030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8131040						VALORES CUSCATLAN, S.A.DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8131050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8131060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8131070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8131080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8131090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8131100						SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	7	8131110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-CUENTA	4	8132						VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS DE COMPRA DE LA CASA DE CORREDORES
SUB-SUBCUENTA	7	8132000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	8132010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	8132020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	8132030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	8132040						VALORES CUSCATLAN, S.A.DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	8132050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	8132060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	8132070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	8132080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	8132090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	8132100						SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	8132110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
RUBRO	2	82						CUENTAS POR COBRAR POR VALORES DEPOSITADOS EN ADMINISTRACIÓN EN CENTRAL DE DEPOSITO
CUENTA	3	820						VALORES VENCIDOS EN CUSTODIA SUJETOS A COBRO.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-CUENTA	4	8200						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.L..
SUB-SUBCUENTA	7	8200000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
SUB-SUBCUENTA	7	8200010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
SUB-SUBCUENTA	7	8200020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8200030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8200040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	8200050						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES
SUB-SUBCUENTA	7	8200060						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8200070						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8200080						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8200090						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8200100						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8201						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8201000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
SUB-SUBCUENTA	7	8201010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
SUB-SUBCUENTA	7	8201020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8201030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8201040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	8201050						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES
SUB-SUBCUENTA	7	8201060						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	8201070						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8201080						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8201090						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8201100						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8202						INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	8202000						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	8202010						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
SUB-SUBCUENTA	7	8202020						ADRS/GDRS
SUB-SUBCUENTA	7	8202030						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
SUB-CUENTA	4	8203						INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8203000						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	8203010						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
SUB-SUBCUENTA	7	8203020						ADRS/GDRS
SUB-SUBCUENTA	7	8203030						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
CUENTA	3	821						CUENTAS POR COBRAR POR DERECHOS DE TIPO ECONOMICO
SUB-CUENTA	4	8210						AMORTIZACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	8210000						MONEDA LOCAL
SUB-SUBCUENTA	7	8210010						MONEDA EXTRANJERA
SUB-CUENTA	4	8211						DIVIDENDOS
SUB-SUBCUENTA	7	8211000						MONEDA LOCAL
SUB-SUBCUENTA	7	8211010						MONEDA EXTRANJERA
SUB-CUENTA	4	8212						INTERESES
SUB-SUBCUENTA	7	8212000						MONEDA LOCAL
SUB-SUBCUENTA	7	8212010						MONEDA EXTRANJERA
SUB-CUENTA	4	8213						DESCUENTOS
SUB-SUBCUENTA	7	8213000						MONEDA LOCAL
SUB-SUBCUENTA	7	8213010						MONEDA EXTRANJERA
SUB-CUENTA	4	8214						DEDUCCIONES
SUB-SUBCUENTA	7	8214000						MONEDA LOCAL
SUB-SUBCUENTA	7	8214010						MONEDA EXTRANJERA
SUB-CUENTA	4	8215						CUPONES
SUB-SUBCUENTA	7	8215000						MONEDA LOCAL
SUB-SUBCUENTA	7	8215010						MONEDA EXTRANJERA

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-CUENTA	4	8216				OTROS		
SUB-SUBCUENTA	7	8216000					MONEDA LOCAL	
SUB-SUBCUENTA	7	8216010					MONEDA EXTRANJERA	
CUENTA	3	822			EJERCICIOS DE DERECHOS SOCIALES			
SUB-CUENTA	4	8220				CANJE DE VALORES		
SUB-SUBCUENTA	7	8220000					TITULOS DE RENTA FIJA	
SUB-SUBCUENTA	7	8220010					TITULOS DE RENTA VARIABLE	
SUB-CUENTA	4	8221				SPLIT		
SUB-SUBCUENTA	7	8221000					SPLIT M.L..	
SUB-SUBCUENTA	7	8221010					SPLIT M.E.	
SUB-CUENTA	4	8222				CAPITALIZACION DE UTILIDADES		
SUB-SUBCUENTA	7	8222000					CAPITALIZACION DE UTILIDADES M.L..	
SUB-SUBCUENTA	7	8222010					CAPITALIZACION DE UTILIDADES M.E.	
SUB-CUENTA	4	8223				SUSCRIPCION DE VALORES		
SUB-SUBCUENTA	7	8223000					TITULOS DE RENTA FIJA	
SUB-SUBCUENTA	7	8223010					TITULOS DE RENTA VARIABLE	
SUB-CUENTA	4	8224				OTROS DERECHOS SOCIALES		
SUB-SUBCUENTA	7	8224000					OTROS DERECHOS SOCIALES M.L.	
SUB-SUBCUENTA	7	8224010					OTROS DERECHOS SOCIALES M.E.	
RUBRO	2	83		CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES CON VALORES				
CUENTA	3	830			VALORES A RECIBIR Y CUENTAS POR PRESTAMOS DE TITULOS			
SUB-CUENTA	4	8300				CASAS DE CORREDORES DE BOLSA		
SUB-SUBCUENTA	7	8300000					VALORES POR RECIBIR	
SUB-SUBCUENTA	7	8300010					PREMIO A COBRAR POR PRESTAMO DE VALORES	
SUB-CUENTA	4	8301				CUENTAS DE TERCEROS		
SUB-SUBCUENTA	7	8301000					VALORES POR RECIBIR	
SUB-SUBCUENTA	7	8301010					PREMIO A COBRAR POR PRESTAMO DE VALORES	
SUB-CUENTA	4	8302				ADMINISTRACIÓN DE CARTERA.		
SUB-SUBCUENTA	7	8302000					VALORES POR RECIBIR	
SUB-SUBCUENTA	7	8302010					PREMIO A COBRAR POR PRESTAMO DE VALORES	
SUB-CUENTA	4	8303				FONDOS DE INVERSION		
SUB-SUBCUENTA	7	8303000					VALORES POR RECIBIR	
SUB-SUBCUENTA	7	8303010					PREMIO A COBRAR POR PRESTAMO DE VALORES	
SUB-CUENTA	4	8304				BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		
SUB-SUBCUENTA	7	8304000					VALORES POR RECIBIR	
SUB-SUBCUENTA	7	8304010					PREMIO A COBRAR POR PRESTAMO DE VALORES	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-CUENTA	4	8305						BOLSAS DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	8305000						VALORES POR RECIBIR
SUB-SUBCUENTA	7	8305010						PREMIO A COBRAR POR PRESTAMO DE VALORES
SUB-CUENTA	4	8306						CENTRALES LOCALES Y DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	8306000						VALORES POR RECIBIR
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	830600000						CENTRAL X
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	830600010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8306010						PREMIO A COBRAR POR PRESTAMO DE VALORES
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	830601000						CENTRAL X
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	830601010						CENTRAL Y
SUB-CUENTA	4	8307					OTROS	
SUB-SUBCUENTA	7	8307000						VALORES POR RECIBIR
SUB-SUBCUENTA	7	8307010						PREMIO A COBRAR POR PRESTAMO DE VALORES
RUBRO	2	84						VALORES EN DEPOSITO TRADICIONAL Y ADMINISTRACIÓN
CUENTA	3	840						VALORES PUBLICOS FISICOS
SUB-CUENTA	4	8400						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.L..
SUB-SUBCUENTA	7	8400000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
SUB-SUBCUENTA	7	8400010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
SUB-SUBCUENTA	7	8400020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8400030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8400040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8401						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8401000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
SUB-SUBCUENTA	7	8401010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
SUB-SUBCUENTA	7	8401020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8401030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8401040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								DEL EXTERIOR
CUENTA	3	841						VALORES PRIVADOS FISICOS
SUB-CUENTA	4	8410						INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.L..
SUB-SUBCUENTA	7	8410000						ACCIONES COMUNES
SUB-SUBCUENTA	7	8410010						ACCIONES PREFERENTES
SUB-SUBCUENTA	7	8410020						ADRS/GDRS
SUB-SUBCUENTA	7	8410030						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
SUB-CUENTA	4	8411						INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8411000						ACCIONES COMUNES
SUB-SUBCUENTA	7	8411010						ACCIONES PREFERENTES
SUB-SUBCUENTA	7	8411020						ADRS/GDRS
SUB-SUBCUENTA	7	8411030						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
SUB-CUENTA	4	8412						INSTRUMENTOS DE DEUDA M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	8412000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8412010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8412020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8412030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8412040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8412050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	8412060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8412070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8413						INSTRUMENTOS DE DEUDA M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8413000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8413010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8413020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8413030						EMITIDOS POR EMPRESAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8413040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8413050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	8413060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8413070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
CUENTA	3	842						VALORES DEPOSITADOS EN MERCADO PRIMARIO PARA NEGOCIACION
SUB-CUENTA	4	8420						VALORES PUBLICOS FISICOS
SUB-SUBCUENTA	7	8420000						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.L..
SUB SUB-SUBCUENTA	9	842000000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	842000010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
SUB SUB-SUBCUENTA	9	842000020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB SUB-SUBCUENTA	9	842000030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB SUB-SUBCUENTA	9	842000040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	8420010						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.E.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	842001000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	842001010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
SUB SUB-SUBCUENTA	9	842001020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB SUB-SUBCUENTA	9	842001030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB SUB-SUBCUENTA	9	842001040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
RUBRO	2	85						MACROTITULOS EN DEPOSITO Y ADMINISTRACIÓN
CUENTA	3	850						MACROTITULOS PUBLICOS.
SUB-CUENTA	4	8500						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.L..
SUB-SUBCUENTA	7	8500000						EMITIDOS POR

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								GOBIERNO CENTRAL.
SUB-SUBCUENTA	7	8500010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
SUB-SUBCUENTA	7	8500020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8500030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8500040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8501						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8501000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
SUB-SUBCUENTA	7	8501010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDAD
SUB-SUBCUENTA	7	8501020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8501030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8501040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
CUENTA	3	851						MACROTITULOS PRIVADOS.
SUB-CUENTA	4	8510						INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.L..
SUB-SUBCUENTA	7	8510000						ACCIONES COMUNES
SUB-SUBCUENTA	7	8510010						ACCIONES PREFERENTES
SUB-SUBCUENTA	7	8510020						ADRS/GDRS
SUB-SUBCUENTA	7	8510030						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
SUB-CUENTA	4	8511						INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8511000						ACCIONES COMUNES
SUB-SUBCUENTA	7	8511010						ACCIONES PREFERENTES
SUB-SUBCUENTA	7	8511020						ADRS/GDRS
SUB-SUBCUENTA	7	8511030						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
SUB-CUENTA	4	8512						INSTRUMENTOS DE DEUDA M.L..
SUB-SUBCUENTA	7	8512000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	8512010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8512020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8512030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8512040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8512050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	8512060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8512070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8513						INSTRUMENTOS DE DEUDA M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8513000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8513010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8513020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8513030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8513040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8513050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	8513060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8513070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
RUBRO	2	86		VALORES EN DEPOSITO Y ADMINISTRACIÓN DESMATERIALIZADOS.				
CUENTA	3	860			VALORES PUBLICOS DESMATERIALIZADOS			
SUB-CUENTA	4	8600				INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.L..		
SUB-SUBCUENTA	7	8600000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
SUB-SUBCUENTA	7	8600010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
SUB-SUBCUENTA	7	8600020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	8600030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8600040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8601						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8601000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
SUB-SUBCUENTA	7	8601010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
SUB-SUBCUENTA	7	8601020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8601030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8601040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
CUENTA	3	861						VALORES PRIVADOS DESMATERIALIZADOS.
SUB-CUENTA	4	8610						INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.L..
SUB-SUBCUENTA	7	8610000						ACCIONES COMUNES
SUB-SUBCUENTA	7	8610010						ACCIONES PREFERENTES
SUB-SUBCUENTA	7	8610020						ADRS/GDRS
SUB-SUBCUENTA	7	8610030						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	8610040						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
SUB-SUBCUENTA	7	8610050						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
SUB-CUENTA	4	8611						INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8611000						ACCIONES COMUNES
SUB-SUBCUENTA	7	8611010						ACCIONES PREFERENTES
SUB-SUBCUENTA	7	8611020						ADRS/GDRS
SUB-SUBCUENTA	7	8611030						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	8611040						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
SUB-SUBCUENTA	7	8611050						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
SUB-CUENTA	4	8612						INSTRUMENTOS DE DEUDA M.L..
SUB-SUBCUENTA	7	8612000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	8612010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8612020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8612030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8612040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8612050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	8612060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8612070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8613						INSTRUMENTOS DE DEUDA M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8613000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8613010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8613020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8613030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8613040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8613050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	8613060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8613070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
CUENTA	3	862						VALORES DESMATERIALIZADOS DEPOSITADOS EN MERCADO PRIMARIO PARA NEGOCIACION
SUB-CUENTA	4	8620						VALORES PUBLICOS DESMATERIALIZADOS
SUB-SUBCUENTA	7	8620000						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.L..
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862000000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862000010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862000020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862000030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862000040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	8620010						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.E.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862001000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862001010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862001020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862001030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862001040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8621						VALORES PRIVADOS DESMATERIALIZADOS
SUB-SUBCUENTA	7	8621000						INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.L..
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862100000						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862100010						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862100020						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
SUB-SUBCUENTA	7	8621010						INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.E.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862101000						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862101010						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862101020						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
SUB-SUBCUENTA	7	8621020						INSTRUMENTOS DE DEUDA M.L..
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862102000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862102010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862102020						EMITIDOS POR EMPRESAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								INDUSTRIALES.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862102030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862102040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862102050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862102060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862102070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	8621030						INSTRUMENTOS DE DEUDA M.E.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862103000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862103010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862103020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862103030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862103040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862103050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862103060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	862103070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
RUBRO	2	87						VALORES EN DEPOSITO Y ADMINISTRACIÓN EN CENTRALES DE CUSTODIA DEL EXTERIOR
CUENTA	3	870						VALORES PUBLICOS CUSTODIADOS EN EL EXTERIOR.
SUB-CUENTA	4	8700						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.L..
SUB-SUBCUENTA	7	8700000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870000000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870000010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8700010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDAD
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870001000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870001010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8700020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								FINANCIERAS
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870002000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870002010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8700030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870003000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870003010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8700040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870004000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870004010						CENTRAL Y
SUB-CUENTA	4	8701						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8701000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870100000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870100010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8701010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDAD
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870101000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870101010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8701020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870102000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870102010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8701030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870103000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870103010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8701040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870104000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	870104010						CENTRAL Y
CUENTA	3	871						VALORES PRIVADOS CUSTODIADOS EN EL EXTERIOR.
SUB-CUENTA	4	8710						INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.L..
SUB-SUBCUENTA	7	8710000						ACCIONES COMUNES
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871000000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871000010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8710010						ACCIONES PREFERENTES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	871001000						CENTRAL X
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	871001010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8710020						ADRS/GDRS
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871002000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871002010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8710030						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871003000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871003010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8710040						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871004000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871004010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8710050						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871005000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871005010						CENTRAL Y
SUB-CUENTA	4	8711						INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8711000						ACCIONES COMUNES
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871100000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871100010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8711010						ACCIONES PREFERENTES
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871101000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871101010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8711020						ADRS/GDRS
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871102000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871102010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8711030						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871103000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871103010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8711040						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871104000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871104010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8711050						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871105000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871105010						CENTRAL Y
SUB-CUENTA	4	8712						INSTRUMENTOS DE DEUDA M.L..
SUB-SUBCUENTA	7	8712000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871200000						CENTRAL X

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871200010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8712010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871201000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871201010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8712020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871202000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871202010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8712030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871203000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871203010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8712040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871204000						CENTRAL X
ELEMENTO	9	871204010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8712050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871205000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871205010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8712060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871206000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871206010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8712070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871207000						CENTRAL X
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871207010						CENTRAL Y
SUB-CUENTA	4	8713						INSTRUMENTOS DE DEUDA M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8713000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB SUB-SUBCUENTA	9	871300000						CENTRAL X
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	871300010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8713010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	871301000						CENTRAL X
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	871301010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8713020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	871302000						CENTRAL X
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	871302010						CENTRAL Y

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	8713030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	871303000						CENTRAL X
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	871303010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8713040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	871304000						CENTRAL X
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	871304010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8713050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	871305000						CENTRAL X
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	871305010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8713060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	871306000						CENTRAL X
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	871306010						CENTRAL Y
SUB-SUBCUENTA	7	8713070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	871307000						CENTRAL X
SUB-SUB SUB-CUENTA	9	871307010						CENTRAL Y
RUBRO	2	88						VALORES EN DEPOSITO SIN ADMINISTRACIÓN
CUENTA	3	880						VALORES PUBLICOS CUSTODIADOS SIN ADMINISTRACIÓN.
SUB-CUENTA	4	8800						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.L..
SUB-SUBCUENTA	7	8800000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
SUB-SUBCUENTA	7	8800010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
SUB-SUBCUENTA	7	8800020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8800030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8800040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8801						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8801000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
SUB-SUBCUENTA	7	8801010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
SUB-SUBCUENTA	7	8801020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8801030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8801040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
CUENTA	3	881						VALORES PRIVADOS CUSTODIADOS SIN ADMINISTRACIÓN.
SUB-CUENTA	4	8810						INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.L..
SUB-SUBCUENTA	7	8810000						ACCIONES COMUNES
SUB-SUBCUENTA	7	8810010						ACCIONES PREFERENTES
SUB-SUBCUENTA	7	8810020						ADRS/GDRS
SUB-SUBCUENTA	7	8810030						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
SUB-CUENTA	4	8811						INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8811000						ACCIONES COMUNES
SUB-SUBCUENTA	7	8811010						ACCIONES PREFERENTES
SUB-SUBCUENTA	7	8811020						ADRS/GDRS
SUB-SUBCUENTA	7	8811030						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
SUB-CUENTA	4	8812						INSTRUMENTOS DE DEUDA M.L..
SUB-SUBCUENTA	7	8812000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8812010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8812020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8812030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8812040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8812050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	8812060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8812070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8813						INSTRUMENTOS DE DEUDA M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8813000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8813010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								Y DE PREVISION SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8813020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8813030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8813040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8813050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	8813060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8813070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
RUBRO	2	89		INSTRUMENTOS Y DOCUMENTOS EN CUSTODIA QUE GARANTIZAN EMISIONES REGISTRADAS Y OTRAS OBLIGACIONES				
CUENTA	3	890			FIANZAS OTORGADAS POR ENTIDADES LOCALES			
SUB-CUENTA	4	8900				FIANZAS OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.L.		
SUB-SUBCUENTA	7	8900000					EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	
SUB-SUBCUENTA	7	8900010					EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL	
SUB-SUBCUENTA	7	8900020					EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.	
SUB-SUBCUENTA	7	8900030					EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES	
SUB-SUBCUENTA	7	8900040					EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO	
SUB-SUBCUENTA	7	8900050					EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN	
SUB-SUBCUENTA	7	8900060					EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.	
SUB-SUBCUENTA	7	8900070					EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR	
SUB-CUENTA	4	8901				FIANZAS OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.E.		

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	8901000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8901010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8901020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8901030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8901040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8901050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	8901060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8901070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
CUENTA	3	891						FIANZAS OTORGADAS POR ENTIDADES EXTRANJERAS
SUB-CUENTA	4	8910						FIANZAS OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	8910000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8910010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8910020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8910030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8910040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8910050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	8910060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8910070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8911						FIANZAS OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8911000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8911010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8911020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8911030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8911040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8911050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	8911060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSION
SUB-SUBCUENTA	7	8911070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
CUENTA	3	892						CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS POR ENTIDADES LOCALES
SUB-CUENTA	4	8920						CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	8920000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8920010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8920020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8920030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8920040						EMISION EFECTUADA

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8920050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	8920060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8920070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8921						CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8921000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8921010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8921020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8921030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8921040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8921050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	8921060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8921070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
CUENTA	3	893						CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS POR ENTIDADES EXTRANJERAS
SUB-CUENTA	4	8930						CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	8930000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8930010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8930020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8930030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8930040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8930050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	8930060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8930070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8931						CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8931000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8931010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8931020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8931030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8931040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8931050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	8931060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8931070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
CUENTA	3	894						AVALES Y OTROS DOCUMENTOS OTORGADAS POR ENTIDADES LOCALES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-CUENTA	4	8940						AVALES Y OTROS DOCUMENTOS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	8940000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8940010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8940020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8940030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8940040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8940050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	8940060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8940070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8941						AVALES Y OTROS DOCUMENTOS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8941000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8941010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8941020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8941030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8941040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8941050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	8941060						EMISION EFECTUADA

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8941070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
CUENTA	3	895						AVALES Y OTROS DOCUMENTOS OTORGADOS POR ENTIDADES EXTRANJERAS
SUB-CUENTA	4	8950						AVALES Y OTROS DOCUMENTOS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	8950000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8950010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8950020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8950030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8950040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8950050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	8950060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8950070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8951						AVALES Y OTROS DOCUMENTOS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8951000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8951010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8951020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8951030						EMISION EFECTUADA

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8951040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8951050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	8951060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8951070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
CUENTA	3	896						TITULOS VALORES EMITIDOS POR ENTIDADES LOCALES
SUB-CUENTA	4	8960						TITULOS VALORES QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	8960000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8960010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8960020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8960030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8960040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8960050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	8960060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8960070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8961						TITULOS VALORES QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.E.
SUB-SUBCUENTA	7	8961000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8961010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8961020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8961030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8961040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8961050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	8961060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8961070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
CUENTA	3	897						TITULOS VALORES EMITIDOS POR ENTIDADES EXTRANJERAS
SUB-CUENTA	4	8970						TITULOS VALORES QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.L.
SUB-SUBCUENTA	7	8970000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8970010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8970020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8970030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8970040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8970050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	8970060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	8970070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	8971					TITULOS VALORES QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.E.	
SUB-SUBCUENTA	7	8971000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	8971010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	8971020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	8971030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	8971040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	8971050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
SUB-SUBCUENTA	7	8971060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
SUB-SUBCUENTA	7	8971070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
CUENTA	3	898				GARANTIAS EN EFECTIVO		
SUB-CUENTA	4	8980				EFECTIVO QUE GARANTIZA EMISIONES DE VALORES		
SUB-SUBCUENTA	7	8980000					BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	
ELEMENTO	9	898000000						BANCO X
ELEMENTO	9	898000010						BANCO Y
CUENTA	3	899				DOCUMENTOS RELACIONADOS A PROCESOS DE TITULARIZACION		
SUB-CUENTA	4	8990				CONTRATOS DE TITULARIZACION		
SUB-SUBCUENTA	7	8990000						TITULARIZAD ORA X
SUB-SUBCUENTA	7	8990010						TITULARIZAD ORA Y
SUB-CUENTA	4	8991				DOCUMENTOS DE CESION DE BENEFICIOS Y/O DERECHOS		
SUB-SUBCUENTA	7	8991000						TITULARIZAD

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT	
								ORA X	
SUB-SUBCUENTA	7	8991010						TITULARIZAD ORA Y	
SUB-CUENTA	4	8992						OTROS DOCUMENTOS RELACIONADOS A PROCESOS DE TITULARIZACION	
SUB-SUBCUENTA	7	8992000						TITULARIZAD ORA X	
SUB-SUBCUENTA	7	8992010						TITULARIZAD ORA Y	
ELEMENTO	1	9	OBLIGACIONES POR DEPOSITO, CUSTODIA DE VALORES Y OTROS INSTRUMENTOS RELACIONADOS						
RUBRO	2	91		OBLIGACIONES POR LIQUIDACIÓN FINANCIERA Y OPERACIONES BURSATILES.					
CUENTA	3	910			OBLIGACIONES POR LIQUIDAR.				
SUB-CUENTA	4	9100				CASAS DE CORREDORES DE BOLSA			
SUB-SUBCUENTA	7	9100000					ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.		
SUB-SUBCUENTA	7	9100010					INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.		
SUB-SUBCUENTA	7	9100020					ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.		
SUB-SUBCUENTA	7	9100030					SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.		
SUB-SUBCUENTA	7	9100040					VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.		
SUB-SUBCUENTA	7	9100050					LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.		
SUB-SUBCUENTA	7	9100060					G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.		
SUB-SUBCUENTA	7	9100070					INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.		
SUB-SUBCUENTA	7	9100080					CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.		
SUB-SUBCUENTA	7	9100090					HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.		
SUB-SUBCUENTA	7	9100100					SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.		
SUB-SUBCUENTA	7	9100110					BURSABAC, S.A. DE C.V.		
CUENTA	3	911			CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES BURSATILES Y DE CUSTODIA DE VALORES.				
SUB-CUENTA	4	9110				CASAS DE CORREDORES DE BOLSA			
SUB-SUBCUENTA	7	9110000					A HOY		
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911000000					ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.		
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911000010					INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE		

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911000020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911000030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911000040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911000050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911000060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911000070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911000080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911000090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911000100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911000110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9110010						AL CONTADO
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911001000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911001010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911001020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911001030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911001040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911001050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911001060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911001070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911001080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911001090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911001100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911001110						BURSABAC, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	9110020					A PLAZO	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911002000					ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911002010					INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911002020					ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911002030					SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911002040					VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911002050					LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911002060					G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911002070					INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911002080					CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911002090					HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911002100					SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911002110					BURSABAC, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9110030					OPCIONALES	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911003000					ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911003010					INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911003020					ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911003030					SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911003040					VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911003050					LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911003060					G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911003070					INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911003080					CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911003090					HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911003100						SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911003110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9110040						VENCIMIENTO DE REPORTOS DE COMPRA DE TERCEROS
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911004000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911004010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911004020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911004030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911004040						VALORES CUSCATLAN, S.A.DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911004050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911004060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911004070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911004080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911004090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911004100						SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911004110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9110050						VENCIMIENTO DE REPORTOS DE COMPRA DE CARTERA
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911005000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911005010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911005020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911005030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911005040						VALORES CUSCATLAN, S.A.DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911005050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911005060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911005070					INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911005080					CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911005090					HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911005100					SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911005110					BURSABAC, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9110060					VENCIMIENTO DE REPORTOS DE COMPRA DE BANCOS	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911006000					ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911006010					INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911006020					ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911006030					SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911006040					VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911006050					LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911006060					G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911006070					INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911006080					CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911006090					HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911006100					SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911006110					BURSABAC, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9110070					VENCIMIENTO DE REPORTOS DE COMPRA DE LA CASA DE CORREDORES	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911007000					ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911007010					INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911007020					ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911007030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911007040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911007050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911007060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911007070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911007080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911007090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911007100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911007110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9110080						OTRAS CUENTAS POR PAGAR BURSATILES
SUB-SUBCUENTA	7	9110090						EFFECTIVO POR LLAMADAS A MARGEN
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911009000						CASA DE CORREDORES X
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911009010						CASA DE CORREDORES Y
SUB-SUBCUENTA	7	9110100						EFFECTIVO RECIBIO POR REDENCION O VENCIMIENTO DE TITULOS EN GARANTIA DE PARTICIPANTES
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911010000						PARTICIPANTE X
SUB-SUB-SUBCUENTA	9	911010010						PARTICIPANTE Y
SUB-CUENTA	4	9111						BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	9111000						BANCO CENTRAL DE RESERVA
SUB-SUBCUENTA	7	9111010						BANCOS LOCALES
SUB-SUBCUENTA	7	9111020						BANCOS DEL EXTERIOR
SUB-CUENTA	4	9112						EMISORES DE VALORES NO BANCARIOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9112000						GOBIERNO CENTRAL
SUB-SUBCUENTA	7	9112010						MUNICIPIOS
SUB-SUBCUENTA	7	9112020						ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS.
SUB-SUBCUENTA	7	9112030						EMPRESAS DE SEGUROS
SUB-SUBCUENTA	7	9112040						EMPRESAS INDUSTRIALES
SUB-SUBCUENTA	7	9112050						EMPRESAS COMERCIALES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	9112060						EMPRESAS DE SERVICIOS.
SUB-CUENTA	4	9113						CENTRALES DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	9113000						CENTRALES DEL EXTERIOR
CUENTA	3	912						VALORES EN CUSTODIA POR OPERACIONES DE REPORTOS DE VENTA
SUB-CUENTA	4	9120						VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS DE VENTA DE CUENTA DE TERCEROS
SUB-SUBCUENTA	7	9120000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9120010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9120020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9120030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9120040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9120050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9120060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9120070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9120080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9120090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9120100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9120110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-CUENTA	4	9121						VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS DE VENTA DE CARTERA
SUB-SUBCUENTA	7	9121000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9121010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9121020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9121030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9121040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9121050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT	
SUB-SUBCUENTA	7	9121060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9121070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9121080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9121090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9121100						SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9121110						BURSABAC, S.A. DE C.V.	
SUB-CUENTA	4	9122					VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS DE VENTA DE LA CASA DE CORREDORES		
SUB-SUBCUENTA	7	9122000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.	
SUB-SUBCUENTA	7	9122010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9122020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9122030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9122040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9122050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9122060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9122070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9122080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9122090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9122100						SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9122110						BURSABAC, S.A. DE C.V.	
RUBRO	2	92		OBLIGACIONES CON CLIENTES POR EJERCICIO DE DERECHOS					
CUENTA	3	920			OBLIGACIONES POR EL COBRO DE VALORES VENCIDOS				
SUB-CUENTA	4	9200				CASAS DE CORREDORES DE BOLSA			
SUB-SUBCUENTA	7	9200000						TITULOS DE RENTA FIJA	
SUB-SUBCUENTA	7	9200010						TITULOS DE RENTA VARIABLE	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-CUENTA	4	9201						CUENTAS DE TERCEROS
SUB-SUBCUENTA	7	9201000						TITULOS DE RENTA FIJA
SUB-SUBCUENTA	7	9201010						TITULOS DE RENTA VARIABLE
SUB-CUENTA	4	9202						ADMINISTRACION DE CARTERA
SUB-SUBCUENTA	7	9202000						TITULOS DE RENTA FIJA
SUB-SUBCUENTA	7	9202010						TITULOS DE RENTA VARIABLE
SUB-CUENTA	4	9203						FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	9203000						TITULOS DE RENTA FIJA
SUB-SUBCUENTA	7	9203010						TITULOS DE RENTA VARIABLE
SUB-CUENTA	4	9204						BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	9204000						TITULOS DE RENTA FIJA
SUB-SUBCUENTA	7	9204010						TITULOS DE RENTA VARIABLE
SUB-CUENTA	4	9205						BOLSAS DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	9205000						TITULOS DE RENTA FIJA
SUB-SUBCUENTA	7	9205010						TITULOS DE RENTA VARIABLE
SUB-CUENTA	4	9206						CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES LOCALES
SUB-SUBCUENTA	7	9206000						TITULOS DE RENTA FIJA
SUB-SUBCUENTA	7	9206010						TITULOS DE RENTA VARIABLE
SUB-CUENTA	4	9207						CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	9207000						TITULOS DE RENTA FIJA
SUB-SUBCUENTA	7	9207010						TITULOS DE RENTA VARIABLE
SUB-CUENTA	4	9208						OTROS
SUB-SUBCUENTA	7	9208000						TITULOS DE RENTA FIJA
SUB-SUBCUENTA	7	9208010						TITULOS DE RENTA VARIABLE
CUENTA	3	921						OBLIGACIONES POR EJERCICIO DE DERECHOS DE TIPO ECONOMICO
SUB-CUENTA	4	9210						CASAS DE CORREDORES DE BOLSA
SUB-SUBCUENTA	7	9210000						AMORTIZACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	9210010						DIVIDENDOS
SUB-SUBCUENTA	7	9210020						INTERESES
SUB-SUBCUENTA	7	9210030						DESCUENTOS
SUB-SUBCUENTA	7	9210040						DEDUCCIONES
SUB-SUBCUENTA	7	9210050						CUPONES
SUB-SUBCUENTA	7	9210060						OTROS
SUB-CUENTA	4	9211						CUENTAS DE TERCEROS
SUB-SUBCUENTA	7	9211000						AMORTIZACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	9211010						DIVIDENDOS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	9211020						INTERESES
SUB-SUBCUENTA	7	9211030						DESCUENTOS
SUB-SUBCUENTA	7	9211040						DEDUCCIONES
SUB-SUBCUENTA	7	9211050						CUPONES
SUB-SUBCUENTA	7	9211060						OTROS
SUB-CUENTA	4	9212						ADMINISTRACION DE CARTERA
SUB-SUBCUENTA	7	9212000						AMORTIZACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	9212010						DIVIDENDOS
SUB-SUBCUENTA	7	9212020						INTERESES
SUB-SUBCUENTA	7	9212030						DESCUENTOS
SUB-SUBCUENTA	7	9212040						DEDUCCIONES
SUB-SUBCUENTA	7	9212050						CUPONES
SUB-SUBCUENTA	7	9212060						OTROS
SUB-CUENTA	4	9213						FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	9213000						AMORTIZACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	9213010						DIVIDENDOS
SUB-SUBCUENTA	7	9213020						INTERESES
SUB-SUBCUENTA	7	9213030						DESCUENTOS
SUB-SUBCUENTA	7	9213040						DEDUCCIONES
SUB-SUBCUENTA	7	9213050						CUPONES
SUB-SUBCUENTA	7	9213060						OTROS
SUB-CUENTA	4	9214						BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	9214000						AMORTIZACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	9214010						DIVIDENDOS
SUB-SUBCUENTA	7	9214020						INTERESES
SUB-SUBCUENTA	7	9214030						DESCUENTOS
SUB-SUBCUENTA	7	9214040						DEDUCCIONES
SUB-SUBCUENTA	7	9214050						CUPONES
SUB-SUBCUENTA	7	9214060						OTROS
SUB-CUENTA	4	9215						BOLSAS DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	9215000						AMORTIZACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	9215010						DIVIDENDOS
SUB-SUBCUENTA	7	9215020						INTERESES
SUB-SUBCUENTA	7	9215030						DESCUENTOS
SUB-SUBCUENTA	7	9215040						DEDUCCIONES
SUB-SUBCUENTA	7	9215050						CUPONES
SUB-SUBCUENTA	7	9215060						OTROS
SUB-CUENTA	4	9216						CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES LOCALES
SUB-SUBCUENTA	7	9216000						AMORTIZACIONES
SUB-SUBCUENTA	7	9216010						DIVIDENDOS
SUB-SUBCUENTA	7	9216020						INTERESES
SUB-SUBCUENTA	7	9216030						DESCUENTOS
SUB-SUBCUENTA	7	9216040						DEDUCCIONES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	9216050					CUPONES	
SUB-SUBCUENTA	7	9216060					OTROS	
SUB-CUENTA	4	9217				CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES DEL EXTERIOR		
SUB-SUBCUENTA	7	9217000					AMORTIZACIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	9217010					DIVIDENDOS	
SUB-SUBCUENTA	7	9217020					INTERESES	
SUB-SUBCUENTA	7	9217030					DESCUENTOS	
SUB-SUBCUENTA	7	9217040					DEDUCCIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	9217050					CUPONES	
SUB-SUBCUENTA	7	9217060					OTROS	
SUB-CUENTA	4	9218				OTROS		
SUB-SUBCUENTA	7	9218000					AMORTIZACIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	9218010					DIVIDENDOS	
SUB-SUBCUENTA	7	9218020					INTERESES	
SUB-SUBCUENTA	7	9218030					DESCUENTOS	
SUB-SUBCUENTA	7	9218040					DEDUCCIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	9218050					CUPONES	
SUB-SUBCUENTA	7	9218060					OTROS	
CUENTA	3	922			OBLIGACIONES POR EJERCICIO DE DERECHOS SOCIALES			
SUB-CUENTA	4	9220				CASAS DE CORREDORES DE BOLSA		
SUB-SUBCUENTA	7	9220000					CANJE DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	9220010					SPLIT	
SUB-SUBCUENTA	7	9220020					CAPITALIZACION DE UTILIDADES	
SUB-SUBCUENTA	7	9220030					SUSCRIPCION DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	9220040					OTROS DERECHOS SOCIALES	
SUB-CUENTA	4	9221				CUENTAS DE TERCEROS		
SUB-SUBCUENTA	7	9221000					CANJE DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	9221010					SPLIT	
SUB-SUBCUENTA	7	9221020					CAPITALIZACION DE UTILIDADES	
SUB-SUBCUENTA	7	9221030					SUSCRIPCION DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	9221040					OTROS DERECHOS SOCIALES	
SUB-CUENTA	4	9222				ADMINISTRACION DE CARTERA		
SUB-SUBCUENTA	7	9222000					CANJE DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	9222010					SPLIT	
SUB-SUBCUENTA	7	9222020					CAPITALIZACION DE UTILIDADES	
SUB-SUBCUENTA	7	9222030					SUSCRIPCION DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	9222040					OTROS DERECHOS	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								SOCIALES
SUB-CUENTA	4	9223						FONDOS DE INVERSION
SUB-SUBCUENTA	7	9223000						CANJE DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	9223010						SPLIT
SUB-SUBCUENTA	7	9223020						CAPITALIZACION DE UTILIDADES
SUB-SUBCUENTA	7	9223030						SUSCRIPCION DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	9223040						OTROS DERECHOS SOCIALES
SUB-CUENTA	4	9224						BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	9224000						CANJE DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	9224010						SPLIT
SUB-SUBCUENTA	7	9224020						CAPITALIZACION DE UTILIDADES
SUB-SUBCUENTA	7	9224030						SUSCRIPCION DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	9224040						OTROS DERECHOS SOCIALES
SUB-CUENTA	4	9225						BOLSAS DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	9225000						CANJE DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	9225010						SPLIT
SUB-SUBCUENTA	7	9225020						CAPITALIZACION DE UTILIDADES
SUB-SUBCUENTA	7	9225030						SUSCRIPCION DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	9225040						OTROS DERECHOS SOCIALES
SUB-CUENTA	4	9226						CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES LOCALES
SUB-SUBCUENTA	7	9226000						CANJE DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	9226010						SPLIT
SUB-SUBCUENTA	7	9226020						CAPITALIZACION DE UTILIDADES
SUB-SUBCUENTA	7	9226030						SUSCRIPCION DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	9226040						OTROS DERECHOS SOCIALES
SUB-CUENTA	4	9227						CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	9227000						CANJE DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	9227010						SPLIT
SUB-SUBCUENTA	7	9227020						CAPITALIZACION DE UTILIDADES
SUB-SUBCUENTA	7	9227030						SUSCRIPCION DE VALORES
SUB-SUBCUENTA	7	9227040						OTROS DERECHOS SOCIALES
SUB-CUENTA	4	9228					OTROS	
SUB-SUBCUENTA	7	9228000						CANJE DE VALORES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	9228010					SPLIT	
SUB-SUBCUENTA	7	9228020					CAPITALIZACION DE UTILIDADES	
SUB-SUBCUENTA	7	9228030					SUSCRIPCION DE VALORES	
SUB-SUBCUENTA	7	9228040					OTROS DERECHOS SOCIALES	
RUBRO	2	93		OBLIGACIONES A PAGAR POR OPERACIONES CON VALORES				
CUENTA	3	930			VALORES A ENTREGAR POR PRESTAMO DE TITULOS			
SUB-CUENTA	4	9300				CASAS DE CORREDORES DE BOLSA		
SUB-SUBCUENTA	7	9300000					VALORES POR ENTREGAR	
SUB-SUBCUENTA	7	9300010					PREMIO A PAGAR POR PRESTAMO DE VALORES	
SUB-CUENTA	4	9301				CUENTAS DE TERCEROS		
SUB-SUBCUENTA	7	9301000					VALORES POR ENTREGAR	
SUB-SUBCUENTA	7	9301010					PREMIO A PAGAR POR PRESTAMO DE VALORES	
SUB-CUENTA	4	9302				ADMINISTRACION DE CARTERA		
SUB-SUBCUENTA	7	9302000					VALORES POR ENTREGAR	
SUB-SUBCUENTA	7	9302010					PREMIO A PAGAR POR PRESTAMO DE VALORES	
SUB-CUENTA	4	9303				FONDOS DE INVERSION		
SUB-SUBCUENTA	7	9303000					VALORES POR ENTREGAR	
SUB-SUBCUENTA	7	9303010					PREMIO A PAGAR POR PRESTAMO DE VALORES	
SUB-CUENTA	4	9304				BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		
SUB-SUBCUENTA	7	9304000					VALORES POR ENTREGAR	
SUB-SUBCUENTA	7	9304010					PREMIO A PAGAR POR PRESTAMO DE VALORES	
SUB-CUENTA	4	9305				BOLSAS DE VALORES		
SUB-SUBCUENTA	7	9305000					VALORES POR ENTREGAR	
SUB-SUBCUENTA	7	9305010					PREMIO A PAGAR POR PRESTAMO DE VALORES	
SUB-CUENTA	4	9306				CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES LOCALES		
SUB-SUBCUENTA	7	9306000					VALORES POR ENTREGAR	
SUB-SUBCUENTA	7	9306010					PREMIO A PAGAR POR PRESTAMO DE VALORES	
SUB-CUENTA	4	9307				CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES DEL EXTERIOR		
SUB-SUBCUENTA	7	9307000					VALORES POR ENTREGAR	
SUB-SUBCUENTA	7	9307010					PREMIO A PAGAR POR PRESTAMO DE VALORES	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-CUENTA	4	9308				OTROS		
SUB-SUBCUENTA	7	9308000					VALORES POR ENTREGAR	
SUB-SUBCUENTA	7	9308010					PREMIO A PAGAR POR PRESTAMO DE VALORES	
RUBRO	2	94		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN ADMINISTRACIÓN POR CASAS DE CORREDORES DE BOLSA.				
CUENTA	3	940			OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR CUENTA PROPIA DE CASAS DE CORREDORES.			
SUB-CUENTA	4	9400				VALORES PROPIOS		
SUB-SUBCUENTA	7	9400000					ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.	
SUB-SUBCUENTA	7	9400010					INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9400020					ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9400030					SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.	
SUB-SUBCUENTA	7	9400040					VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9400050					LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9400060					G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9400070					INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9400080					CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9400090					HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9400100					SCOTIA INVERSIONES, S.A.	
SUB-SUBCUENTA	7	9400110					BURSABAC, S.A. DE C.V.	
SUB-CUENTA	4	9401				VALORES DADOS EN GARANTIA.		
SUB-SUBCUENTA	7	9401000					ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.	
SUB-SUBCUENTA	7	9401010					INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9401020					ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9401030					SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.	
SUB-SUBCUENTA	7	9401040					VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9401050					LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB-SUBCUENTA	7	9401060					G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	9401070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9401080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9401090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9401100						SCOTIA INVERSIONES,S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9401110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-CUENTA	4	9402						VALORES INMOVILIZADOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9402000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9402010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9402020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9402030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9402040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9402050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9402060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9402070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9402080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9402090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9402100						SCOTIA INVERSIONES,S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9402110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-CUENTA	4	9403						CUENTA DE TENENCIA
SUB-SUBCUENTA	7	9403000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9403010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9403020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9403030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9403040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9403050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9403060						G & T CONTINENTAL, S.A.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9403070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9403080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9403090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9403100						SCOTIA INVERSIONES,S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9403110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
CUENTA	3	941						OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR PORTAFOLIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA.
SUB-CUENTA	4	9410						VALORES PROPIOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9410000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9410010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9410020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9410030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9410040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9410050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9410060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9410070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9410080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9410090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9410100						SCOTIA INVERSIONES,S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9410110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-CUENTA	4	9411						VALORES DADOS EN GARANTIA.
SUB-SUBCUENTA	7	9411000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9411010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9411020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9411030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9411040						VALORES CUSCATLAN,

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								S.A.DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9411050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9411060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9411070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9411080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9411090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9411100						SCOTIA INVERSIONES,S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9411110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-CUENTA	4	9412						VALORES INMOVILIZADOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9412000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9412010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9412020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9412030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9412040						VALORES CUSCATLAN, S.A.DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9412050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9412060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9412070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9412080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9412090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9412100						SCOTIA INVERSIONES,S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9412110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
CUENTA	3	942						OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR TERCEROS A CARGO DE CASAS DE CORREDORES.
SUB-CUENTA	4	9420						VALORES PROPIOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9420000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9420010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9420020						ACCIONES Y VALORES,

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9420030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9420040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9420050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9420060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9420070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9420080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9420090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9420100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9420110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-CUENTA	4	9421						VALORES DADOS EN GARANTIA.
SUB-SUBCUENTA	7	9421000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9421010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9421020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9421030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9421040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9421050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9421060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9421070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9421080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9421090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9421100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9421110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-CUENTA	4	9422						VALORES INMOVILIZADOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9422000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9422010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	9422020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9422030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9422040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9422050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9422060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9422070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9422080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9422090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9422100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9422110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
RUBRO	2	95		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN MERCADO PRIMARIO PARA NEGOCIACION				
CUENTA	3	950			OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN MERCADO PRIMARIO PARA NEGOCIACION			
SUB-CUENTA	4	9500				VALORES EN CUENTA DE EMISORES		
SUB-SUBCUENTA	7	9500000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950000000					EMISOR X	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950000010					EMISOR Y	
SUB-SUBCUENTA	7	9500010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950001000					EMISOR X	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950001010					EMISOR Y	
SUB-SUBCUENTA	7	9500020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950002000					EMISOR X	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950002010					EMISOR Y	
SUB-SUBCUENTA	7	9500030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950003000					EMISOR X	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950003010					EMISOR Y	
SUB-SUBCUENTA	7	9500040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950004000					EMISOR X	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950004010					EMISOR Y	
SUB-SUBCUENTA	7	9500050					LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950005000					EMISOR X	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950005010					EMISOR Y	
SUB-SUBCUENTA	7	9500060					G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950006000					EMISOR X	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950006010					EMISOR Y	
SUB-SUBCUENTA	7	9500070					INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950007000					EMISOR X	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950007010					EMISOR Y	
SUB-SUBCUENTA	7	9500080					CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950008000					EMISOR X	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950008010					EMISOR Y	
SUB-SUBCUENTA	7	9500090					HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950009000					EMISOR X	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950009010					EMISOR Y	
SUB-SUBCUENTA	7	9500100					SCOTIA INVERSIONES,S.A.	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950010000					EMISOR X	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950010010					EMISOR Y	
SUB-SUBCUENTA	7	9500110					BURSABAC, S.A. DE C.V.	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950011000					EMISOR X	
SUB SUB-SUBCUENTA	9	950011010					EMISOR Y	
RUBRO	2	96		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN ADMINISTRACIÓN POR PARTICIPANTES DIRECTOS SECUNDARIOS.				
CUENTA	3	960			OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR CUENTA PROPIA DE ENTIDADES PUBLICAS NO FINANCIERAS.			
SUB-CUENTA	4	9600				VALORES PROPIOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9600000					GOBIERNO CENTRAL.	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	9600010					MINISTERIO DE HACIENDA.	
SUB-SUBCUENTA	7	9600020					GOBIERNOS MUNICIPALES.	
SUB-SUBCUENTA	7	9600030					ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS.	
SUB-SUBCUENTA	7	9600040					OTROS	
SUB-CUENTA	4	9601				VALORES DADOS EN GARANTIA.		
SUB-SUBCUENTA	7	9601000					GOBIERNO CENTRAL.	
SUB-SUBCUENTA	7	9601010					MINISTERIO DE HACIENDA.	
SUB-SUBCUENTA	7	9601020					GOBIERNOS MUNICIPALES.	
SUB-SUBCUENTA	7	9601030					ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS.	
SUB-SUBCUENTA	7	9601040					OTROS	
SUB-CUENTA	4	9602				VALORES INMOVILIZADOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9602000					GOBIERNO CENTRAL.	
SUB-SUBCUENTA	7	9602010					MINISTERIO DE HACIENDA.	
SUB-SUBCUENTA	7	9602020					GOBIERNOS MUNICIPALES.	
SUB-SUBCUENTA	7	9602030					ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS.	
SUB-SUBCUENTA	7	9602040					OTROS	
CUENTA	3	961			OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR ENTIDADES AUTONOMAS FINANCIERAS.			
SUB-CUENTA	4	9610				VALORES PROPIOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9610000					BANCO CENTRAL DE RESERVA.	
SUB-SUBCUENTA	7	9610010					BANCO MULTISECTORIAL DE INVERSIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	9610020					BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO.	
SUB-SUBCUENTA	7	9610030					BANCO HIPOTECARIO	
SUB-SUBCUENTA	7	9610040					BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA	
SUB-SUBCUENTA	7	9610050					FONDO SALVADOREÑO PARA ESTUDIOS DE PREINVERSION	
SUB-CUENTA	4	9611				VALORES DADOS EN GARANTIA.		
SUB-SUBCUENTA	7	9611000					BANCO CENTRAL DE RESERVA.	
SUB-SUBCUENTA	7	9611010					BANCO MULTISECTORIAL DE INVERSIONES	
SUB-SUBCUENTA	7	9611020					BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO.	
SUB-SUBCUENTA	7	9611030					BANCO HIPOTECARIO	
SUB-SUBCUENTA	7	9611040					BANCO CENTROAMERICANO DE	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								INTEGRACION ECONOMICA
SUB-SUBCUENTA	7	9611050						FONDO SALVADOREÑO PARA ESTUDIOS DE PREINVERSION
SUB-CUENTA	4	9612					VALORES	INMOVILIZADOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9612000						BANCO CENTRAL DE RESERVA.
SUB-SUBCUENTA	7	9612010						BANCO MULTISECTORIAL DE INVERSIONES
SUB-SUBCUENTA	7	9612020						BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO.
SUB-SUBCUENTA	7	9612030						BANCO HIPOTECARIO
SUB-SUBCUENTA	7	9612040						BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA
SUB-SUBCUENTA	7	9612050						FONDO SALVADOREÑO PARA ESTUDIOS DE PREINVERSION
CUENTA	3	962						OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-CUENTA	4	9620						VALORES PROPIOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9620000						BANCO X
SUB-SUBCUENTA	7	9620010						BANCO Y
SUB-CUENTA	4	9621						VALORES DADOS EN GARANTIA.
SUB-SUBCUENTA	7	9621000						BANCO X
SUB-SUBCUENTA	7	9621010						BANCO Y
SUB-CUENTA	4	9622						VALORES INMOVILIZADOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9622000						BANCO X
SUB-SUBCUENTA	7	9622010						BANCO Y
SUB-CUENTA	4	9623						VALORES EN CUENTA DE TERCEROS
SUB-SUBCUENTA	7	9623000						BANCO X
SUB-SUBCUENTA	7	9623010						BANCO Y
SUB-CUENTA	4	9624						VALORES EN CUENTA DE TENENCIA
SUB-SUBCUENTA	7	9624000						BANCO X
SUB-SUBCUENTA	7	9624010						BANCO Y
CUENTA	3	963						OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR BOLSAS DE VALORES.
SUB-CUENTA	4	9630						VALORES PROPIOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9630000						BOLSAS DE VALORES X

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	9630010						BOLSAS DE VALORES Y
SUB-CUENTA	4	9631						VALORES DADOS EN GARANTIA.
SUB-SUBCUENTA	7	9631000						BOLSAS DE VALORES X
SUB-SUBCUENTA	7	9631010						BOLSAS DE VALORES Y
SUB-CUENTA	4	9632						VALORES INMOVILIZADOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9632000						BOLSAS DE VALORES X
SUB-SUBCUENTA	7	9632010						BOLSAS DE VALORES Y
SUB-CUENTA	4	9633						VALORES EN CUENTA DE TERCEROS
SUB-SUBCUENTA	7	9633000						BOLSAS DE VALORES X
SUB-SUBCUENTA	7	9633010						BOLSAS DE VALORES Y
SUB-CUENTA	4	9634						VALORES EN CUENTA DE TENENCIA
SUB-SUBCUENTA	7	9634000						BOLSAS DE VALORES X
SUB-SUBCUENTA	7	9634010						BOLSAS DE VALORES Y
CUENTA	3	964						OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR CENTRALES LOCALES Y DEL EXTERIOR.
SUB-CUENTA	4	9640						VALORES PROPIOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9640000						CENTRAL X
SUB-SUBCUENTA	7	9640010						CENTRAL Y
SUB-CUENTA	4	9641						VALORES DADOS EN GARANTIA.
SUB-SUBCUENTA	7	9641000						CENTRAL X
SUB-SUBCUENTA	7	9641010						CENTRAL Y
SUB-CUENTA	4	9642						VALORES INMOVILIZADOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9642000						CENTRAL X
SUB-SUBCUENTA	7	9642010						CENTRAL Y
SUB-CUENTA	4	9643						VALORES EN CUENTA DE TERCEROS
SUB-SUBCUENTA	7	9643000						CENTRAL X
SUB-SUBCUENTA	7	9643010						CENTRAL Y
SUB-CUENTA	4	9644						VALORES EN CUENTA DE TENENCIA
SUB-SUBCUENTA	7	9644000						CENTRAL X
SUB-SUBCUENTA	7	9644010						CENTRAL Y
CUENTA	3	965						OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSION Y PREVISION SOCIAL
SUB-CUENTA	4	9650						VALORES PROPIOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9650000						INSTITUTO /AFP X
SUB-SUBCUENTA	7	9650010						INSTITUTO /AFP Y
SUB-CUENTA	4	9651						VALORES DADOS EN GARANTIA.
SUB-SUBCUENTA	7	9651000						INSTITUTO /AFP X
SUB-SUBCUENTA	7	9651010						INSTITUTO /AFP Y
SUB-CUENTA	4	9652						VALORES INMOVILIZADOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9652000						INSTITUTO /AFP X
SUB-SUBCUENTA	7	9652010						INSTITUTO /AFP Y

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-CUENTA	4	9653				VALORES EN CUENTA DE TENENCIA		
SUB-SUBCUENTA	7	9653000					AFP X	
SUB-SUBCUENTA	7	9653010					AFP Y	
SUB-CUENTA	4	9654				INVERSIONES POR FONDOS DE PENSIONES		
SUB-SUBCUENTA	7	9654000					FONDO DE PENSION X	
SUB-SUBCUENTA	7	9654010					FONDO DE PENSION Y	
CUENTA	3	966				OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION.		
SUB-CUENTA	4	9660				VALORES PROPIOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9660000					SOCIEDAD X	
SUB-SUBCUENTA	7	9660010					SOCIEDAD Y	
SUB-CUENTA	4	9661				VALORES DADOS EN GARANTIA.		
SUB-SUBCUENTA	7	9661000					SOCIEDAD X	
SUB-SUBCUENTA	7	9661010					SOCIEDAD Y	
SUB-CUENTA	4	9662				VALORES INMOVILIZADOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9662000					SOCIEDAD X	
SUB-SUBCUENTA	7	9662010					SOCIEDAD Y	
SUB-CUENTA	4	9663				VALORES EN CUENTA DE TENENCIA		
SUB-SUBCUENTA	7						SOCIEDAD X	
SUB-SUBCUENTA	7	9663000					SOCIEDAD Y	
SUB-SUBCUENTA	7	9663010						
SUB-CUENTA	4	9664				INVERSIONES POR FONDOS DE INVERSION		
SUB-SUBCUENTA	7						FONDO DE INVERSION X	
SUB-SUBCUENTA	7	9664000					FONDO DE INVERSION Y	
SUB-SUBCUENTA	7	9664010						
CUENTA	3	967				OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR EMPRESAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y SERVICIO.		
SUB-CUENTA	4	9670				VALORES PROPIOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9670000					EMPRESAS DE SEGUROS	
SUB-SUBCUENTA	7	9670010					EMPRESAS INDUSTRIALES	
SUB-SUBCUENTA	7	9670020					EMPRESAS COMERCIALES	
SUB-SUBCUENTA	7	9670030					EMPRESAS DE SERVICIOS.	
SUB-CUENTA	4	9671				VALORES DADOS EN GARANTIA.		
SUB-SUBCUENTA	7	9671000					EMPRESAS DE SEGUROS	
SUB-SUBCUENTA	7	9671010					EMPRESAS INDUSTRIALES	
SUB-SUBCUENTA	7	9671020					EMPRESAS COMERCIALES	
SUB-SUBCUENTA	7	9671030					EMPRESAS DE SERVICIOS.	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-CUENTA	4	9672				VALORES INMOVILIZADOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9672000					EMPRESAS DE SEGUROS	
SUB-SUBCUENTA	7	9672010					EMPRESAS INDUSTRIALES	
SUB-SUBCUENTA	7	9672020					EMPRESAS COMERCIALES	
SUB-SUBCUENTA	7	9672030					EMPRESAS DE SERVICIOS.	
SUB-CUENTA	4	9673				VALORES EN CUENTA DE TENENCIA		
SUB-SUBCUENTA	7	9673000					EMPRESAS DE SEGUROS	
SUB-SUBCUENTA	7	9673010					EMPRESAS INDUSTRIALES	
SUB-SUBCUENTA	7	9673020					EMPRESAS COMERCIALES	
SUB-SUBCUENTA	7	9673030					EMPRESAS DE SERVICIOS.	
CUENTA	3	968				OBLIGACIONES POR VALORES DE INVERSIONISTAS EXTRANJEROS CORPORATIVOS.		
SUB-CUENTA	4	9680				VALORES PROPIOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9680000					CLIENTE X	
SUB-SUBCUENTA	7	9680010					CLIENTE Y	
SUB-CUENTA	4	9681				VALORES DADOS EN GARANTIA.		
SUB-SUBCUENTA	7	9681000					CLIENTE X	
SUB-SUBCUENTA	7	9681010					CLIENTE Y	
SUB-CUENTA	4	9682				VALORES INMOVILIZADOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9682000					CLIENTE X	
SUB-SUBCUENTA	7	9682010					CLIENTE Y	
CUENTA	3	969				OBLIGACIONES POR VALORES DE OTROS PARTICIPANTES DIRECTOS SECUNDARIOS.		
SUB-CUENTA	4	9690				VALORES PROPIOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9690000					CLIENTE X	
SUB-SUBCUENTA	7	9690010					CLIENTE Y	
SUB-CUENTA	4	9691				VALORES DADOS EN GARANTIA.		
SUB-SUBCUENTA	7	9691000					CLIENTE X	
SUB-SUBCUENTA	7	9691010					CLIENTE Y	
SUB-CUENTA	4	9692				VALORES INMOVILIZADOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9692000					CLIENTE X	
SUB-SUBCUENTA	7	9692010					CLIENTE Y	
RUBRO	2	97				OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN CUSTODIA SIN ADMINISTRACIÓN POR CASAS DE CORREDORES DE BOLSA.		
CUENTA	3	970				OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR CUENTA PROPIA DE CASAS DE CORREDORES.		
SUB-CUENTA	4	9700				VALORES PROPIOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9700000					ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.	
SUB-SUBCUENTA	7	9700010					INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9700020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9700030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9700040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9700050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9700060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9700070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9700080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9700090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9700100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9700110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-CUENTA	4	9701						VALORES DADOS EN GARANTIA.
SUB-SUBCUENTA	7	9701000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9701010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9701020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9701030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9701040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9701050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9701060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9701070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9701080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9701090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9701100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9701110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-CUENTA	4	9702						VALORES INMOVILIZADOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9702000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9702010						INVERSIONES TECNICO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9702020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9702030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9702040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9702050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9702060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9702070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9702080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9702090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9702100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9702110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
CUENTA	3	971						OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR PORTAFOLIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA.
SUB-CUENTA	4	9710						VALORES PROPIOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9710000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9710010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9710020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9710030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9710040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9710050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9710060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9710070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9710080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9710090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9710100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9710110						BURSABAC, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-CUENTA	4	9711						VALORES DADOS EN GARANTIA.
SUB-SUBCUENTA	7	9711000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9711010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9711020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9711030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9711040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9711050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9711060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9711070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9711080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9711090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9711100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9711110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-CUENTA	4	9712						VALORES INMOVILIZADOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9712000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9712010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9712020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9712030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9712040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9712050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9712060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9712070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9712080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9712090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9712100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	9712110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
CUENTA	3	972						OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR TERCEROS A CARGO DE CASAS DE CORREDORES.
SUB-CUENTA	4	9720						VALORES PROPIOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9720000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9720010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9720020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9720030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9720040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9720050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9720060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9720070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9720080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9720090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9720100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9720110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-CUENTA	4	9721						VALORES DADOS EN GARANTIA.
SUB-SUBCUENTA	7	9721000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9721010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9721020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9721030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9721040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9721050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9721060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9721070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9721080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9721090						HSBC VALORES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9721100						SCOTIA INVERSIONES,S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9721110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
SUB-CUENTA	4	9722					VALORES INMOVILIZADOS.	
SUB-SUBCUENTA	7	9722000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9722010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9722020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9722030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9722040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9722050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9722060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9722070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9722080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9722090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
SUB-SUBCUENTA	7	9722100						SCOTIA INVERSIONES,S.A.
SUB-SUBCUENTA	7	9722110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
RUBRO	2	98		OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN CUSTODIA SIN ADMINISTRACIÓN POR PARTICIPANTES DIRECTOS SECUNDARIOS.				
CUENTA	3	980			OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR CUENTA PROPIA DE ENTIDADES PUBLICAS NO FINANCIERAS.			
SUB-CUENTA	4	9800				VALORES PROPIOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9800000					GOBIERNO CENTRAL.	
SUB-SUBCUENTA	7	9800010					MINISTERIO DE HACIENDA.	
SUB-SUBCUENTA	7	9800020					GOBIERNOS MUNICIPALES.	
SUB-SUBCUENTA	7	9800030					ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS.	
SUB-SUBCUENTA	7	9800040					OTROS	
SUB-CUENTA	4	9801				VALORES DADOS EN GARANTIA.		
SUB-SUBCUENTA	7	9801000					GOBIERNO CENTRAL.	
SUB-SUBCUENTA	7	9801010					MINISTERIO DE HACIENDA.	
SUB-SUBCUENTA	7	9801020					GOBIERNOS MUNICIPALES.	
SUB-SUBCUENTA	7	9801030					ENTIDADES AUTONOMAS	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								NO FINANCIERAS.
SUB-SUBCUENTA	7	9801040						OTROS
SUB-CUENTA	4	9802						VALORES INMOVILIZADOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9802000						GOBIERNO CENTRAL.
SUB-SUBCUENTA	7	9802010						MINISTERIO DE HACIENDA.
SUB-SUBCUENTA	7	9802020						GOBIERNOS MUNICIPALES.
SUB-SUBCUENTA	7	9802030						ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS.
SUB-SUBCUENTA	7	9802040						OTROS
CUENTA	3	981						OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR ENTIDADES AUTONOMAS FINANCIERAS.
SUB-CUENTA	4	9810						VALORES PROPIOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9810000						BANCO CENTRAL DE RESERVA.
SUB-SUBCUENTA	7	9810010						BANCO MULTISECTORIAL DE INVERSIONES
SUB-SUBCUENTA	7	9810020						BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO.
SUB-SUBCUENTA	7	9810030						BANCO HIPOTECARIO
SUB-SUBCUENTA	7	9810040						BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA
SUB-SUBCUENTA	7	9810050						FONDO SALVADOREÑO PARA ESTUDIOS DE PREINVERSION
SUB-CUENTA	4	9811						VALORES DADOS EN GARANTIA.
SUB-SUBCUENTA	7	9811000						BANCO CENTRAL DE RESERVA.
SUB-SUBCUENTA	7	9811010						BANCO MULTISECTORIAL DE INVERSIONES
SUB-SUBCUENTA	7	9811020						BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO.
SUB-SUBCUENTA	7	9811030						BANCO HIPOTECARIO
SUB-SUBCUENTA	7	9811040						BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA
SUB-SUBCUENTA	7	9811050						FONDO SALVADOREÑO PARA ESTUDIOS DE PREINVERSION
SUB-CUENTA	4	9812						VALORES INMOVILIZADOS.
SUB-SUBCUENTA	7	9812000						BANCO CENTRAL DE RESERVA.
SUB-SUBCUENTA	7	9812010						BANCO MULTISECTORIAL DE INVERSIONES
SUB-SUBCUENTA	7	9812020						BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO.
SUB-SUBCUENTA	7	9812030						BANCO HIPOTECARIO
SUB-SUBCUENTA	7	9812040						BANCO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
							CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA	
SUB-SUBCUENTA	7	9812050					FONDO SALVADOREÑO PARA ESTUDIOS DE PREINVERSION	
CUENTA	3	982					OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS.	
SUB-CUENTA	4	9820					VALORES PROPIOS.	
SUB-SUBCUENTA	7	9820000					BANCO X	
SUB-SUBCUENTA	7	9820010					BANCO Y	
SUB-CUENTA	4	9821					VALORES DADOS EN GARANTIA.	
SUB-SUBCUENTA	7	9821000					BANCO X	
SUB-SUBCUENTA	7	9821010					BANCO Y	
SUB-CUENTA	4	9822					VALORES INMOVILIZADOS.	
SUB-SUBCUENTA	7	9822000					BANCO X	
SUB-SUBCUENTA	7	9822010					BANCO Y	
SUB-CUENTA	4	9823					VALORES EN CUENTA DE TERCEROS	
SUB-SUBCUENTA	7	9823000					BANCO X	
SUB-SUBCUENTA	7	9823010					BANCO Y	
CUENTA	3	983					OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR BOLSAS DE VALORES.	
SUB-CUENTA	4	9830					VALORES PROPIOS.	
SUB-SUBCUENTA	7	9830000					BOLSA DE VALORES X	
SUB-SUBCUENTA	7	9830010					BOLSA DE VALORES Y	
SUB-CUENTA	4	9831					VALORES DADOS EN GARANTIA.	
SUB-SUBCUENTA	7	9831000					BOLSA DE VALORES X	
SUB-SUBCUENTA	7	9831010					BOLSA DE VALORES Y	
SUB-CUENTA	4	9832					VALORES INMOVILIZADOS.	
SUB-SUBCUENTA	7	9832000					BOLSA DE VALORES X	
SUB-SUBCUENTA	7	9832010					BOLSA DE VALORES Y	
SUB-CUENTA	4	9833					VALORES EN CUENTA DE TERCEROS	
SUB-SUBCUENTA	7	9833000					BOLSA DE VALORES X	
SUB-SUBCUENTA	7	9833010					BOLSA DE VALORES Y	
CUENTA	3	984					OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR CENTRALES LOCALES Y DEL EXTERIOR.	
SUB-CUENTA	4	9840					VALORES PROPIOS.	
SUB-SUBCUENTA	7	9840000					CENTRAL X	
SUB-SUBCUENTA	7	9840010					CENTRAL Y	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-CUENTA	4	9841				VALORES DADOS EN GARANTIA.		
SUB-SUBCUENTA	7	9841000					CENTRAL X	
SUB-SUBCUENTA	7	9841010					CENTRAL Y	
SUB-CUENTA	4	9842				VALORES INMOVILIZADOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9842000					CENTRAL X	
SUB-SUBCUENTA	7	9842010					CENTRAL Y	
SUB-CUENTA	4	9843				VALORES EN CUENTA DE TERCEROS		
SUB-SUBCUENTA	7	9843000					CENTRAL X	
SUB-SUBCUENTA	7	9843010					CENTRAL Y	
CUENTA	3	985				OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSION Y PREVISION SOCIAL		
SUB-CUENTA	4	9850				VALORES PROPIOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9850000					INSTITUTO/ AFP X	
SUB-SUBCUENTA	7	9850010					INSTITUTO/ AFP Y	
SUB-CUENTA	4	9851				VALORES DADOS EN GARANTIA.		
SUB-SUBCUENTA	7	9851000					INSTITUTO/ AFP X	
SUB-SUBCUENTA	7	9851010					INSTITUTO/ AFP Y	
SUB-CUENTA	4	9852				VALORES INMOVILIZADOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9852000					INSTITUTO/ AFP X	
SUB-SUBCUENTA	7	9852010					INSTITUTO/ AFP Y	
SUB-CUENTA	4	9853				INVERSIONES POR FONDOS DE PENSIONES		
SUB-SUBCUENTA	7	9853000					FONDO DE PENSION X	
SUB-SUBCUENTA	7	9853010					FONDO DE PENSION Y	
CUENTA	3	986				OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR FONDOS DE INVERSION.		
SUB-CUENTA	4	9860				VALORES PROPIOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9860000					SOCIEDAD X	
SUB-SUBCUENTA	7	9860010					SOCIEDAD Y	
SUB-CUENTA	4	9861				VALORES DADOS EN GARANTIA.		
SUB-SUBCUENTA	7	9861000					SOCIEDAD X	
SUB-SUBCUENTA	7	9861010					SOCIEDAD Y	
SUB-CUENTA	4	9862				VALORES INMOVILIZADOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9862000					SOCIEDAD X	
SUB-SUBCUENTA	7	9862010					SOCIEDAD Y	
SUB-CUENTA	4	9863				INVERSIONES POR FONDOS DE INVERSION		
SUB-SUBCUENTA	7	9863000					FONDO DE INVERSION X	
SUB-SUBCUENTA	7	9863010					FONDO DE INVERSION Y	
CUENTA	3	987				OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR EMPRESAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y SERVICIO.		
SUB-CUENTA	4	9870				VALORES PROPIOS.		
SUB-SUBCUENTA	7	9870000					EMPRESAS DE SEGUROS	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	9870010						EMPRESAS INDUSTRIALES
SUB-SUBCUENTA	7	9870020						EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	9870030						EMPRESAS DE SERVICIOS.
SUB-CUENTA	4	9871					VALORES DADOS EN GARANTIA.	
SUB-SUBCUENTA	7	9871000						EMPRESAS DE SEGUROS
SUB-SUBCUENTA	7	9871010						EMPRESAS INDUSTRIALES
SUB-SUBCUENTA	7	9871020						EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	9871030						EMPRESAS DE SERVICIOS.
SUB-CUENTA	4	9872					VALORES INMOVILIZADOS.	
SUB-SUBCUENTA	7	9872000						EMPRESAS DE SEGUROS
SUB-SUBCUENTA	7	9872010						EMPRESAS INDUSTRIALES
SUB-SUBCUENTA	7	9872020						EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	9872030						EMPRESAS DE SERVICIOS.
CUENTA	3	988					OBLIGACIONES POR VALORES DE INVERSIONISTAS EXTRANJEROS CORPORATIVOS.	
SUB-CUENTA	4	9880					VALORES PROPIOS.	
SUB-SUBCUENTA	7	9880000						CLIENTE X
SUB-SUBCUENTA	7	9880010						CLIENTE Y
SUB-CUENTA	4	9881					VALORES DADOS EN GARANTIA.	
SUB-SUBCUENTA	7	9881000						CLIENTE X
SUB-SUBCUENTA	7	9881010						CLIENTE Y
SUB-CUENTA	4	9882					VALORES INMOVILIZADOS.	
SUB-SUBCUENTA	7	9882000						CLIENTE X
SUB-SUBCUENTA	7	9882010						CLIENTE Y
CUENTA	3	989					OBLIGACIONES POR VALORES DE OTROS PARTICIPANTES DIRECTOS SECUNDARIOS.	
SUB-CUENTA	4	9890					VALORES PROPIOS.	
SUB-SUBCUENTA	7	9890000						CLIENTE X
SUB-SUBCUENTA	7	9890010						CLIENTE Y
SUB-CUENTA	4	9891					VALORES DADOS EN GARANTIA.	
SUB-SUBCUENTA	7	9891000						CLIENTE X
SUB-SUBCUENTA	7	9891010						CLIENTE Y
SUB-CUENTA	4	9892					VALORES INMOVILIZADOS.	
SUB-SUBCUENTA	7	9892000						CLIENTE X
SUB-SUBCUENTA	7	9892010						CLIENTE Y
RUBRO	2	99					OBLIGACIONES POR INSTRUMENTOS Y DOCUMENTOS EN CUSTODIA QUE GARANTIZAN EMISIONES REGISTRADAS Y OTRAS OBLIGACIONES	
CUENTA	3	990					OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE FIANZAS OTORGADAS POR ENTIDADES LOCALES	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-CUENTA	4	9900						OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE FIANZAS OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA
SUB-SUBCUENTA	7	9900000						OTORGADAS POR BANCOS LOCALES
SUB-SUBCUENTA	7	9900010						OTORGADAS POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS LOCALES
SUB-SUBCUENTA	7	9900020						OTORGADAS POR OTRAS ENTIDADES LOCALES FACULTADAS LEGALMENTE
CUENTA	3	991						OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE FIANZAS OTORGADAS POR ENTIDADES EXTRANJERAS
SUB-CUENTA	4	9910						OBLIGACIONES POR FIANZAS OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA
SUB-SUBCUENTA	7	9910000						OTORGADAS POR BANCOS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	9910010						OTORGADAS POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	9910020						OTORGADAS POR OTRAS ENTIDADES DEL EXTERIOR FACULTADAS LEGALMENTE
CUENTA	3	992						OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS POR ENTIDADES LOCALES
SUB-CUENTA	4	9920						OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA
SUB-SUBCUENTA	7	9920000						OTORGADAS POR BANCOS LOCALES
SUB-SUBCUENTA	7	9920010						OTORGADAS POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS LOCALES
SUB-SUBCUENTA	7	9920020						OTORGADAS POR OTRAS ENTIDADES LOCALES FACULTADAS LEGALMENTE
CUENTA	3	993						OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS POR ENTIDADES EXTRANJERAS
SUB-CUENTA	4	9930						OBLIGACIONES POR CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA
SUB-SUBCUENTA	7	9930000						OTORGADAS POR BANCOS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	9930010						OTORGADAS POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS DEL

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	9930020						OTORGADAS POR OTRAS ENTIDADES DEL EXTERIOR FACULTADAS LEGALMENTE
CUENTA	3	994						OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE AVALES Y OTROS DOCUMENTOS OTORGADOS POR ENTIDADES LOCALES
SUB-CUENTA	4	9940						OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE AVALES Y OTROS DOCUMENTOS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA
SUB-SUBCUENTA	7	9940000						OTORGADAS POR BANCOS LOCALES
SUB-SUBCUENTA	7	9940010						OTORGADAS POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS LOCALES
SUB-SUBCUENTA	7	9940020						OTORGADAS POR OTRAS ENTIDADES LOCALES FACULTADAS LEGALMENTE
CUENTA	3	995						OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE AVALES Y OTROS DOCUMENTOS OTORGADOS POR ENTIDADES EXTRANJERAS
SUB-CUENTA	4	9950						OBLIGACIONES POR AVALES Y OTROS DOCUMENTOS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA
SUB-SUBCUENTA	7	9950000						OTORGADAS POR BANCOS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	9950010						OTORGADAS POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	9950020						OTORGADAS POR OTRAS ENTIDADES DEL EXTERIOR FACULTADAS LEGALMENTE
CUENTA	3	996						OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE VALORES EMITIDOS POR ENTIDADES LOCALES
SUB-CUENTA	4	9960						OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE VALORES QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA
SUB-SUBCUENTA	7	9960000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
SUB-SUBCUENTA	7	9960010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
SUB-SUBCUENTA	7	9960020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	9960030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-SUBCUENTA	7	9960040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	9960050						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	9960060						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	9960070						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	9960080						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	9960090						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	9960100						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
CUENTA	3	997						OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE VALORES EMITIDOS POR ENTIDADES EXTRANJERAS
SUB-CUENTA	4	9970						OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE VALORES QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA
SUB-SUBCUENTA	7	9970000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
SUB-SUBCUENTA	7	9970010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
SUB-SUBCUENTA	7	9970020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	9970030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	9970040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	9970050						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	9970060						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	9970070						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	9970080						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	9970090						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	9970100						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
								DEL EXTERIOR
CUENTA	3	998						OBLIGACIONES POR GARANTIA DE TITULOS REDIMIDOS O VENCIDOS
SUB-CUENTA	4	9980						OBLIGACIONES POR EFECTIVO PROVENIENTE DE VALORES QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA
SUB-SUBCUENTA	7	9980000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
SUB-SUBCUENTA	7	9980010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
SUB-SUBCUENTA	7	9980020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	9980030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	9980040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
SUB-SUBCUENTA	7	9980050						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
SUB-SUBCUENTA	7	9980060						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
SUB-SUBCUENTA	7	9980070						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
SUB-SUBCUENTA	7	9980080						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
SUB-SUBCUENTA	7	9980090						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
SUB-SUBCUENTA	7	9980100						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
CUENTA	3	999						OBLIGACIONES POR DOCUMENTOS RELACIONADOS A PROCESOS DE TITULARIZACION
SUB-CUENTA	4	9990						OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE CONTRATOS DE TITULARIZACION
SUB-SUBCUENTA	7	9990000						TITULARIZAD ORA X
SUB-SUBCUENTA	7	9990010						TITULARIZAD ORA Y
SUB-CUENTA	4	9991						OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE DOCUMENTOS DE CESION DE BENEFICIOS Y/O DERECHOS
SUB-SUBCUENTA	7	9991000						TITULARIZAD ORA X
SUB-SUBCUENTA	7	9991010						TITULARIZAD ORA Y

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES
- MC DEPOSITARIAS v1

TIPO	NIVEL	CODIGO	E	R	C	SCP	SCS	SCT
SUB-CUENTA	4	9992				OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE OTROS DOCUMENTOS RELACIONADOS A PROCESOS DE TITULARIZACION		
SUB-SUBCUENTA	7	9992000						TITULARIZAD ORA X
SUB-SUBCUENTA	7	9992010						TITULARIZAD ORA Y

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

CAPITULO IV
MANUAL DE APLICACIÓN DE CUENTAS

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
1	1	ELEMENTO	1					ACTIVO					
		DESCRIPCIÓN											Representa recursos controlados por la empresa como resultado de eventos pasados, y cuyos beneficios económicos futuros se espera que fluyan a la empresa. Comprende dinero en efectivo en caja, depósitos en bancos, los efectos de cobro inmediato, los títulos valores negociables, las cuentas y documentos por cobrar, los gastos pagados por anticipado, la Propiedad planta y equipo y otros activos; así como, las provisiones correspondientes para incobrabilidad, para la desvalorización de inversiones, la depreciación acumulada y las amortizaciones acumuladas para los activos amortizables.
2	11	RUBRO		11					ACTIVO				
		DESCRIPCIÓN							CORRIENTE				Representa recursos controlados por la empresa como resultado de eventos pasados, y cuyos beneficios económicos futuros se espera que fluyan a la empresa durante un período de un año como máximo. Comprende dinero en efectivo en caja, depósitos en bancos, los efectos de cobro inmediato, los títulos valores negociables, las cuentas y documentos por cobrar, los gastos pagados por anticipado; así como, las provisiones correspondientes para incobrabilidad, para la desvalorización de inversiones.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
3	110	CUENTA			110								EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES
		DESCRIPCIÓN											Esta cuenta registra el efectivo conformado por la existencia de billetes y monedas de circulación local y monedas extranjeras autorizadas por el Banco Central, que mantiene la entidad en caja de su oficina principal y el efectivo para erogaciones de gastos mínimos centralizados como caja chica.
4	1100	SUB-CUENTA				1100							CAJA CHICA
7	1100000	SUB-SUBCUENTA					1100000						BILLETES Y MONEDAS EN M.L.
7	1100010	SUB-SUBCUENTA					1100010						BILLETES Y MONEDAS EN M.E.
4	1101	SUB-CUENTA				1101							CAJA GENERAL
7	1101000	SUB-SUBCUENTA					1101000						BILLETES Y MONEDAS EN M.L.
7	1101010	SUB-SUBCUENTA					1101010						BILLETES Y MONEDAS EN M.E.
													Deben efectuarse verificaciones periódicas de las existencias de efectivo mediante arqueos, cuyo acto deberá constar en las actas pertinentes debidamente firmados por los responsables de su custodia y del arqueo. Las diferencias que pudieran establecerse, deberán ser contabilizados, según corresponda.
		CARGOS											Por ingresos en moneda circulación local y/o extranjera, cheques u otros efectos equivalentes de moneda
													Por las transferencias internas de efectivo.
													Por los sobrantes de caja.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		ABONOS											Por los egresos en efectivo con moneda nacional y/o extranjera.
													Por las transferencias internas de efectivo.
													Por los faltantes de caja.
3	111	CUENTA			111								BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra el importe de los depósitos en cuenta corriente, ahorros y a plazo, en moneda nacional y extranjera que mantiene la entidad en las instituciones bancarias, intermediarios financieros no bancarios. Incluye los sobregiros y avances en cuenta corriente otorgados por los bancos.
4	1110	SUB-CUENTA				1110							BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES
7	1110000	SUB-SUBCUENTA					1110000						DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE
7	1110010	SUB-SUBCUENTA					1110010						DEPOSITOS EN CUENTAS DE AHORRO
7	1110020	SUB-SUBCUENTA					1110020						DEPOSITOS A PLAZO
4	1111	SUB-CUENTA				1111							BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR
7	1111000	SUB-SUBCUENTA					1111000						DEPOSITOS EN CUENTA CORRIENTE
7	1111010	SUB-SUBCUENTA					1111010						DEPOSITOS EN CUENTAS DE AHORRO
7	1111020	SUB-SUBCUENTA					1111020						DEPOSITOS A PLAZO
													En las sub-cuentas secundarias y cuentas analíticas correspondientes, se registrarán por tipo de entidad y No de cuenta, el importe de los depósitos en cuenta corriente, ahorros y a plazo, en moneda de circulación nacional y extranjera

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													que mantiene la entidad en las instituciones bancarias y no bancarias. Los depósitos en bancos en la modalidad de cuenta corriente, incluye cuando corresponda, los sobregiros y avances en cuenta corriente otorgados por los bancos. Detallando el No. de cuenta Bancaria que corresponde a la cuenta analítica creada.
													Los sobregiros bancarios, cuando se produzcan deberán ser reclasificados a las cuentas de pasivo correspondientes.
													Los saldos de las cuentas bancarias deberán ser objeto de conciliación con sus respectivos estados de cuenta, las diferencias, así como las partidas pendientes de correspondencia deberán ser regularizadas en un plazo no mayor de treinta (30) días para operaciones en el país y de sesenta (60) días para operaciones con el exterior.
		CARGOS											Por depósitos efectuados en efectivo o su equivalente.
													Por las transferencias de fondos.
													Por las notas de abono recibidas.
		ABONOS											Por los cheques girados.
													Por los retiros efectuados en efectivo o su equivalente.
													Por las notas de cargo recibidas.
													Por las transferencias de fondos.
3	112	CUENTA			112					DISPONIBLE RESTRINGIDO			
		DESCRIPCIÓN											Esta cuenta registra los depósitos sobre los

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													cuales la empresa no puede ejercer su disponibilidad inmediata ya sea por efecto contractual, Prestamos, orden administrativa o judicial, u otra disposición imperativa de restricción.
4	1120	SUB-CUENTA				1120							DEPOSITOS EN GARANTIA
													En esta sub-cuenta se registran los fondos destinados a constituir garantías, previo acuerdo de los órganos competentes de la entidad, para cumplir con las exigencias de sus actividades operativas. También representan saldos en cuentas bancarias mínimos a mantener de conformidad a contratos de prestamos o por apertura de cuentas bancarias operativas con fondos propios. se debe utilizar los codigos descritos para cada banco.
7	1120000	SUB-SUBCUENTA					1120000						DEPÓSITOS EN GARANTÍA EN M.L.
7	1120010	SUB-SUBCUENTA					1120010						DEPÓSITOS EN GARANTÍA EN M.E.
4	1121	SUB-CUENTA				1121							OTRAS DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS
													En esta sub-cuenta se registran los depósitos sobre las cuales la entidad no puede ejercer su inmediata disponibilidad por orden judicial u otra disposición imperativa de restricción.
7	1121000	SUB-SUBCUENTA					1121000						OTRAS DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS EN M.L.
7	1121010	SUB-SUBCUENTA					1121010						OTRAS DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS EN M.E.
4	1122	SUB-CUENTA				1122							FONDOS PARA APERTURA DE CUENTAS BANCARIAS
													Esta cuenta registra los fondos propios depositados por las Centrales de deposito de valores para aperturar cuentas de ahorro y

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													corriente para ser utilizados en las transferencias de fondos para operatividad de la entidad.
7	1122000	SUB-SUBCUENTA					1122000						DEPOSITO EN CUENTA CORRIENTE
7	1122010	SUB-SUBCUENTA					1122010						DEPOSITO EN CUENTA DE AHORRO
		CARGOS											Por la imposición de fondos en garantía.
													Por los depósitos restringidos.
													Por saldos mínimos requeridos por los bancos provenientes de fondos propios
		ABONOS											Por la liberación de fondos en garantía.
													Por la liberación de los depósitos sujetos a restricción.
													Por la cancelacion de cuentas bancarias.
3	113	CUENTA			113								INVERSIONES FINANCIERAS
		DESCRIPCIÓN											Comprende las inversiones en títulos valores adquiridos por la entidad con carácter negociable, conservadas a su vencimiento, o disponibles para la venta, con el propósito de obtener rendimientos
													Estas inversiones se registrarán agregando al costo los cargos relacionados con su adquisición. La fluctuación de valor que se produjera como consecuencia la correspondiente valoración diaria, deberá constituirse una provisión contra la ganancia o pérdida del ejercicio.
													El rendimiento que generen las inversiones en títulos valores de renta fija, tan pronto devenguen, deberán registrarse en la cuenta

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Rendimientos por cobrar
													Los reportos se registraran al valor nominal mas los costos relacionados a su adquisicion.
4	1130	SUB-CUENTA				1130							INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION
		DESCRIPCIÓN											Se incluyen en esta categoría aquellos activos financieros, medidos a su valor razonable con efecto en los resultados, que reúnan las siguientes condiciones: Se adquieren con el objetivo de realizarlos a corto plazo; son parte de una cartera de inversiones financieras identificados y gestionados conjuntamente para la que hay evidencia de actuaciones recientes para generar ganancias a corto plazo.
													Los derivados no designados como instrumentos de cobertura contable. La clasificación en este rubro estará sujeta a la facilidad de la obtención de precios para estos activos dentro de un mercado activo o a la existencia de metodología de valoración desarrollada por un ente autorizado, la cual puede ser adecuada para asignarle un valor razonable a tales activos. La entidad no reclasificará un instrumento financiero hacia esta categoría mientras esté en su poder o continúe emitido ni tampoco sacará ninguno de los clasificados de esta forma para llevarlo a otra categoría distinta
7	1130000	SUB-SUBCUENTA					1130000						BONOS PUBLICOS
7	1130010	SUB-SUBCUENTA					1130010						BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS
7	1130020	SUB-SUBCUENTA					1130020						BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	1130030	SUB-SUBCUENTA					1130030						BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS
7	1130040	SUB-SUBCUENTA					1130040						BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS
7	1130050	SUB-SUBCUENTA					1130050						PAPELES BURSATILES
7	1130060	SUB-SUBCUENTA					1130060						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS
7	1130070	SUB-SUBCUENTA					1130070						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS
7	1130080	SUB-SUBCUENTA					1130080						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS
7	1130090	SUB-SUBCUENTA					1130090						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS
7	1130100	SUB-SUBCUENTA					1130100						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS
7	1130110	SUB-SUBCUENTA					1130110						VALORES EN GARANTIA (REPORTOS DE VENTA)
7	1130120	SUB-SUBCUENTA					1130120						ACCIONES
7	1130130	SUB-SUBCUENTA					1130130						INVERSIONES EN ADMINISTRACION DE CARTERA
7	1130140	SUB-SUBCUENTA					1130140						INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
7	1130150	SUB-SUBCUENTA					1130150						ETF'S Y OTRAS PARTICIPACIONES
7	1130160	SUB-SUBCUENTA					1130160						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA VARIABLE
7	1130170	SUB-SUBCUENTA					1130170						INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION
7	1130180	SUB-SUBCUENTA					1130180						DERIVADOS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	1130190	SUB-SUBCUENTA					1130190						REPORTOS DE COMPRA
		CARGOS											Por la suscripción o compra, con crédito, generalmente, a las cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo
													Por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al de coste de suscripción o compra, acreditándose la cuenta de resultados dentro de las cuentas de ingresos por la diferencia entre el valor razonable y dicho coste en la cuenta "Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros". Estos importes, una vez regularizados los resultados al final del ejercicio, formaran parte de la cuenta Patrimonio restringido, Inversiones conservadas para la negociación.
													Por el importe de los intereses devengados no cobrados al cierre de los diferentes períodos económicos acreditando las cuenta Intereses y dividendos cartera inversiones financieras
													Los reportos se registraran al valor nominal mas los costos relacionados a su adquisicion.
		ABONOS											Por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al de coste de suscripción o compra, debitándose la cuenta de resultados dentro de las cuentas de gastos por la diferencia entre el valor razonable y dicho coste en la cuenta "Provisión para desvalorización"
													Por las ventas, amortizaciones anticipadas o baja en la cartera de valores, con débito a las cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo y, en caso de producirse ganancias, acreditando la cuenta

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													"Ganancia por venta de inversiones financieras" y, en caso de pérdidas debitando la cuenta de gastos "Activos y pasivos financieros negociables" por la diferencia entre el precio de venta y por el que figurase contabilizado en ese momento.
													En el caso de inversiones en moneda extranjera se debitará o acreditará esta cuenta por el tipo de cambio entre el anterior valor y el tipo de cambio actual con cargo o abono a las cuentas de resultados de gasto o ingreso "Diferencia de cambio".
4	1131	SUB-CUENTA				1131							INVERSIONES CONSERVADAS HASTA EL VENCIMIENTO
		DESCRIPCIÓN											En esta categoría se podrán incluir los activos financieros no derivados con vencimiento fijo y flujos de efectivo de importe determinado o determinable que la entidad tiene, desde el inicio y en cualquier fecha posterior, tanto la intención positiva como la capacidad financiera demostrada de conservarlos hasta su vencimiento. Tal intención y capacidad debe ser congruente con sus políticas de riesgo y de clasificación de activos financieros
													Los activos clasificados en esta categoría serán registrados a su costo amortizado. El costo amortizado vendrá medido por el valor presente de los flujos futuros estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del (los) activo(s) financiero(s).
7	1131000	SUB-SUBCUENTA					1131000						BONOS PUBLICOS
7	1131010	SUB-SUBCUENTA					1131010						BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	1131020	SUB-SUBCUENTA					1131020						BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS
7	1131030	SUB-SUBCUENTA					1131030						BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS
7	1131040	SUB-SUBCUENTA					1131040						BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS
7	1131050	SUB-SUBCUENTA					1131050						PAPELES BURSATILES
7	1131060	SUB-SUBCUENTA					1131060						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS
7	1131070	SUB-SUBCUENTA					1131070						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS
7	1131080	SUB-SUBCUENTA					1131080						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS
7	1131090	SUB-SUBCUENTA					1131090						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS
7	1131100	SUB-SUBCUENTA					1131100						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS
7	1131110	SUB-SUBCUENTA					1131110						INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
7	1131120	SUB-SUBCUENTA					1131120						ETF'S Y OTRAS PARTICIPACIONES
7	1131130	SUB-SUBCUENTA					1131130						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA VARIABLE
7	1131140	SUB-SUBCUENTA					1131140						INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION
7	1131150	SUB-SUBCUENTA					1131150						DERIVADOS
		CARGOS											Por el coste de suscripción o compra con crédito normalmente a cuentas de Efectivo y sus equivalentes.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Por los ajustes positivos al costo amortizado en caso de que el coste de adquisición sea inferior al valor facial del activo o los intereses se paguen al vencimiento con abono a la cuenta de ingresos Intereses y dividendos de la cartera de inversiones financieras.
													Por los intereses devengados con abono a la cuenta de ingresos Intereses y dividendos cartera de inversiones financieras
		ABONOS											Por los ajustes negativos al costo amortizado en caso de que el coste de adquisición sea superior al valor facial debitando la cuenta de ingresos Intereses y dividendos cartera de inversiones financieras, una vez acreditados los intereses devengados.
4	1132	SUB-CUENTA				1132							INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA
		DESCRIPCIÓN											En esta categoría se incluirán los activos financieros no derivados que se designan específicamente como disponibles para la venta, o que no son clasificados como a) negociables b) préstamos y partidas por cobrar, c) inversiones mantenidas hasta el vencimiento o c) activos financieros contabilizados al valor razonable con cambios en resultados. En definitiva es la categoría de inversiones por defecto.
7	1132000	SUB-SUBCUENTA					1132000						BONOS PUBLICOS
7	1132010	SUB-SUBCUENTA					1132010						BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	1132020	SUB-SUBCUENTA					1132020						BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS
7	1132030	SUB-SUBCUENTA					1132030						BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS
7	1132040	SUB-SUBCUENTA					1132040						BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS
7	1132050	SUB-SUBCUENTA					1132050						PAPELES BURSATILES
7	1132060	SUB-SUBCUENTA					1132060						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS
7	1132070	SUB-SUBCUENTA					1132070						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS
7	1132080	SUB-SUBCUENTA					1132080						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS
7	1132090	SUB-SUBCUENTA					1132090						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS
7	1132100	SUB-SUBCUENTA					1132100						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS
7	1132110	SUB-SUBCUENTA					1132110						ACCIONES
7	1132120	SUB-SUBCUENTA					1132120						INVERSIONES EN ADMINISTRACION DE CARTERA
7	1132130	SUB-SUBCUENTA					1132130						INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
7	1132140	SUB-SUBCUENTA					1132140						ETF'S Y OTRAS PARTICIPACIONES
7	1132150	SUB-SUBCUENTA					1132150						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA VARIABLE
7	1132160	SUB-SUBCUENTA					1132160						INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION
7	1132170	SUB-SUBCUENTA					1132170						DERIVADOS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	1133	SUB-CUENTA				1133							(ESTIMACION PARA VALUACION DE INVERSIONES FINANCIERAS)
		DESCRIPCIÓN											Esta cuenta debe representar la fluctuacion de las inversiones financieras, ocasionado por las variaciones de precios, por insolvencia de pago por parte del emisor u otras causas que indiquen que el instrumento se ha deteriorado; su saldo es acreedor y se presenta disminuyendo al rubro que pertenece.
7	1133000	SUB-SUBCUENTA					1133000						INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION
7	1133010	SUB-SUBCUENTA					1133010						INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA
													Por el costo de los títulos valores más los cargos relacionados con su adquisición.
													Por las transferencias internas de títulos
		CARGOS											Por el aumento en el valor razonable de los títulos.
													Por los títulos valores que se encuentran garantizando reportos de venta.
													Por la imposición de títulos cedidos en garantía.
													Por el saldo de las provisiones acumuladas constituidas a la fecha de venta.
		ABONOS											Por el precio de venta de las inversiones en títulos valores.
													Por las transferencias internas de títulos
													Por el vencimiento de reporto de venta.
													Por la liberación de títulos cedidos en garantía.
													Por la constitución de la provisión determinada por la reducción del costo a valor razonable.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
3	114	CUENTA			114								CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CLIENTES
		DESCRIPCIÓN											Comprende diversos derechos que están directamente relacionados con la actividad de La Central de valores. Incluye las cuentas y documentos por cobrar a los clientes, por operaciones de bursátiles y otras cuentas por cobrar. Incluye las cuentas correspondientes para registrar las partidas que resulten de dudosa cobrabilidad.
													Las cuentas y documentos por cobrar deben ser evaluados por lo menos mensualmente, a fin de establecer su recuperabilidad, de acuerdo a las políticas establecidas por la entidad. Las cuentas calificadas como irrecuperables por la administración y/o aquellas que después de su vencimiento, transcurrido treinta (30) días y no hayan sido cobradas, deben ser objeto de contabilización reclasificándolas como cuentas de cobranza dudosa, en las correspondientes cuentas analíticas que incluyen las cuentas de este rubro, para las que debe constituirse las provisiones correspondientes.
													Para una adecuada presentación en el balance general, el saldo de este rubro se mostrará deducido de la cuenta complementaria de activo, ESTIMACION POR CUENTAS INCOBRABLES.
4	1140	SUB-CUENTA				1140							GOBIERNO CENTRAL, MUNICIPAL Y ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	1140000	SUB-SUBCUENTA					1140000						PRESTAMOS
7	1140010	SUB-					1140010						COMISIONES POR SERVICIOS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	1140020	SUB-SUBCUENTA					1140020					OTROS	
4	1141	SUB-CUENTA				1141							EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	1141000	SUB-SUBCUENTA					1141000						PRESTAMOS
7	1141010	SUB-SUBCUENTA					1141010						COMISIONES POR SERVICIOS
7	1141020	SUB-SUBCUENTA					1141020					OTROS	
4	1142	SUB-CUENTA				1142							BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	1142000	SUB-SUBCUENTA					1142000						PRESTAMOS
7	1142010	SUB-SUBCUENTA					1142010						COMISIONES POR SERVICIOS
7	1142020	SUB-SUBCUENTA					1142020					OTROS	
4	1143	SUB-CUENTA				1143							EMPRESAS PRIVADAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y DE SERVICIO.
7	1143000	SUB-SUBCUENTA					1143000						PRESTAMOS
7	1143010	SUB-SUBCUENTA					1143010						COMISIONES POR SERVICIOS
7	1143020	SUB-SUBCUENTA					1143020					OTROS	
4	1144	SUB-CUENTA				1144							ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES
7	1144000	SUB-SUBCUENTA					1144000						PRESTAMOS
7	1144010	SUB-SUBCUENTA					1144010						COMISIONES POR SERVICIOS
7	1144020	SUB-SUBCUENTA					1144020					OTROS	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	1145	SUB-CUENTA				1145							ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION
7	1145000	SUB-SUBCUENTA					1145000						PRESTAMOS
7	1145010	SUB-SUBCUENTA					1145010						COMISIONES POR SERVICIOS
7	1145020	SUB-SUBCUENTA					1145020					OTROS	
4	1146	SUB-CUENTA				1146							CASAS DE CORREDORES DE BOLSA
7	1146000	SUB-SUBCUENTA					1146000						PRESTAMOS
7	1146010	SUB-SUBCUENTA					1146010						COMISIONES POR SERVICIOS
7	1146020	SUB-SUBCUENTA					1146020					OTROS	
4	1147	SUB-CUENTA				1147							CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA EXTRANJERAS Y EMPRESAS DEL EXTERIOR.
7	1147000	SUB-SUBCUENTA					1147000						PRESTAMOS
7	1147010	SUB-SUBCUENTA					1147010						COMISIONES POR SERVICIOS
7	1147020	SUB-SUBCUENTA					1147020					OTROS	
4	1148	SUB-CUENTA				1148							OTRAS CUENTAS POR COBRAR
		DESCRIPCIÓN											Representa las cuentas por cobrar entidades que no corresponden a ninguno de los conceptos previos por concepto de intereses pagados por anticipado, anticipos a proveedores, indemnizaciones por siniestros, faltantes de caja y otras cuentas por cobrar, pero que tampoco son de empresas relacionadas y/o funcionarios.
7	1148000	SUB-SUBCUENTA					1148000						INTERESES PAGADOS POR ANTICIPADO.
7	1148010	SUB-					1148010						ANTICIPOS A PROVEEDORES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	1148020	SUB-SUBCUENTA					1148020						INDEMNIZACIONES RECLAMADAS POR SINIESTROS
		DESCRIPCIÓN											En esta subcuenta se registrarán los montos pendientes de cobrar a las compañías aseguradoras por siniestros ocurridos en activos asegurados
7	1148030	SUB-SUBCUENTA					1148030						FALTANTES DE CAJA
		DESCRIPCIÓN											Esta cuenta registrará el valor de los faltantes de caja detectados en arqueos y cuya responsabilidad no ha sido atribuida al empleado.
7	1148040	SUB-SUBCUENTA					1148040						CUENTAS POR COBRAR A PARTICIPANTES NO INSTITUCIONALES
		DESCRIPCIÓN											Representa el valor a cobrar a participantes indirectos, que no corresponden a las clasificaciones anteriores.
7	1148050	SUB-SUBCUENTA					1148050						OTRAS CUENTAS POR COBRAR
		DESCRIPCIÓN											Registra aquellas cuentas por cobrar que no correspondan a ninguna de las subcuentas anteriores.
4	1149	SUB-CUENTA				1149							(ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES)
		DESCRIPCIÓN											Esta cuenta se registra la estimación para cuentas y documentos por cobrar de cobranza dudosa. Los saldos que en el año anterior no presenten movimiento y no se tengan evidencias de la posibilidad del cobro deberán reconocerse como pérdidas en el ejercicio que tal evento se determine.
7	1149000	SUB-SUBCUENTA					1149000						GOBIERNO CENTRAL, MUNICIPAL Y ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	1149010	SUB-					1149010						EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	1149020	SUB-SUBCUENTA					1149020						BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	1149030	SUB-SUBCUENTA					1149030						EMPRESAS PRIVADAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y DE SERVICIO.
7	1149040	SUB-SUBCUENTA					1149040						ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES
7	1149050	SUB-SUBCUENTA					1149050						ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION
7	1149060	SUB-SUBCUENTA					1149060						CASAS DE CORREDORES DE BOLSA
7	1149070	SUB-SUBCUENTA					1149070						CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA EXTRANJERAS Y EMPRESAS DEL EXTERIOR.
7	1149080	SUB-SUBCUENTA					1149080						OTRAS CUENTAS POR COBRAR
		CARGOS											Por los derechos generados Por operaciones propias y Por los servicios prestados a terceros
													Por los préstamos otorgados a favor de terceros.
													Por los pagos efectuados en exceso y/o Por CUENTA de terceros.
													Aplicable a todas las subcuentas principales, excepto a la subcuenta ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES esta última se carga por:
													Por la cobranza parcial o total de las cuentas a las cuales se les ha constituido provisiones para riesgo de incobrabilidad.
													Por el castigo de las cuentas calificadas como incobrables.
													Por la reversión de las provisiones que resulten excesivas o indebidas.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		ABONOS											Por la cobranza de los derechos.
													Por la cobranza de los préstamos otorgados.
													Por la cobranza o reembolso de pagos realizados en exceso y/o Por CUENTA de terceros.
													Por el castigo de las cuentas calificadas como incobrables.
													Aplicable a todas las subcuentas principales, excepto a la subcuenta ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES esta última se abona por:
													Por la constitución de las provisiones de las cuentas calificadas de dudosa cobrabilidad.
3	115	CUENTA			115								CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS.
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los derechos de la entidad, que próximamente cobrará la entidad a las empresas, empleados, accionistas y otros con los que esta relacionado
													Las cuentas y documentos por cobrar deben ser evaluados por lo menos semestralmente, al 30 de junio y 31 de diciembre, a fin de establecer su recuperabilidad. Las cuentas calificadas como irrecuperables por la administración y/o aquellas que después de su vencimiento, transcurrido noventa (90) días y no hayan sido cobradas, deben ser objeto de contabilización reclasificándolas como cuentas de cobranza dudosa, en las correspondientes cuentas analíticas que incluyen las cuentas de este rubro, para las que debe constituirse las provisiones correspondientes.
													Para una adecuada presentación en el balance general, el saldo de este rubro se mostrará

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													deducido de la cuenta complementaria de activo, ESTIMACION POR CUENTAS INCOBRABLES.
4	1150	SUB-CUENTA				1150							CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPLEADOS
7	1150000	SUB-SUBCUENTA					1150000						ANTICIPOS DE SUELDOS
7	1150010	SUB-SUBCUENTA					1150010						PRESTAMOS DE CORTO PLAZO
7	1150020	SUB-SUBCUENTA					1150020					OTROS	
4	1151	SUB-CUENTA				1151							CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A DIRECTORES Y ACCIONISTAS
7	1151000	SUB-SUBCUENTA					1151000						PRESTAMOS A DIRECTORES
7	1151010	SUB-SUBCUENTA					1151010						PRESTAMOS A ACCIONISTAS
7	1151020	SUB-SUBCUENTA					1151020					OTROS	
4	1152	SUB-CUENTA				1152							CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPRESAS RELACIONADAS
7	1152000	SUB-SUBCUENTA					1152000						PRESTAMOS
7	1152010	SUB-SUBCUENTA					1152010						COMISIONES POR SERVICIOS
7	1152020	SUB-SUBCUENTA					1152020					OTROS	
4	1159	SUB-CUENTA				1159							ESTIMACION POR CUENTAS INCOBRABLES
7	1159000	SUB-SUBCUENTA					1159000						CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPLEADOS
7	1159010	SUB-SUBCUENTA					1159010						CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A DIRECTORES Y ACCIONISTAS
7	1159020	SUB-SUBCUENTA					1159020						CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPRESAS RELACIONADAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		CARGOS											Por los derechos de la entidad con partes relacionadas.
													Por el traslado de las cuentas y documentos Por cobrar relacionadas consideradas de dudosa cobrabilidad.
													Aplicable a todas las subcuentas principales, excepto a la subcuenta ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES esta última se carga por:
													Por la cobranza parcial o total de las cuentas a las cuales se les ha constituido provisiones para riesgo de incobrabilidad.
													Por el castigo de las cuentas calificadas como incobrables.
													Por la reversión de las provisiones que resulten excesivas o indebidas.
		ABONOS											Por los ABONOS o pagos recibidos Por la entidad de las partes relacionadas
													Por el castigo de las CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS.
													Por la cobranza parcial o total de cuentas de dudosa cobrabilidad.
													Por el castigo de las cuentas calificadas como incobrables.
													Aplicable a todas las subcuentas principales, excepto a la subcuenta ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES esta última se abona por:
													Por la constitución de las provisiones de las cuentas calificadas de dudosa cobrabilidad.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
3	116	CUENTA			116								RENDIMIENTOS POR COBRAR
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los rendimientos devengados por concepto de los intereses por cobrar de capitales depositados, invertidos o prestados, y los derechos generados por la participación en las ganancias correspondientes a inversiones en otras empresas.
4	1160	SUB-CUENTA				1160							BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES
7	1160000	SUB-SUBCUENTA					1160000						RENDIMIENTOS POR COBRAR EN M.L.
7	1160010	SUB-SUBCUENTA					1160010						RENDIMIENTOS POR COBRAR EN M.E.
4	1161	SUB-CUENTA				1161							BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR
7	1161000	SUB-SUBCUENTA					1161000						RENDIMIENTOS POR COBRAR EN M.E.
4	1162	SUB-CUENTA				1162							RENDIMIENTOS POR COBRAR POR INVERSIONES FINANCIERAS
7	1162000	SUB-SUBCUENTA					1162000						INVERSIÓN EN VALORES DE RENTA FIJA
7	1162010	SUB-SUBCUENTA					1162010						INVERSIONES EN VALORES DE RENTA VARIABLE
7	1162020	SUB-SUBCUENTA					1162020						INVERSIONES EN FONDOS COLECTIVOS
7	1162030	SUB-SUBCUENTA					1162030						REPORTOS
7	1162040	SUB-SUBCUENTA					1162040						DERIVADOS
		CARGOS											Por los intereses y comisiones devengados pendientes de cobro.
													Por los dividendos declarados pendientes de cobro.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		ABONOS											Por la cobranza de los intereses y comisiones, dividendos y otros.
3	117	CUENTA			117					IMPUESTOS			
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los pagos a cuenta del impuesto a la renta efectuadas por la entidad los mismos que serán aplicados al cierre del período contable o del ejercicio. Así como también el crédito fiscal por concepto de Impuesto al Valor Agregado, el cual deberá netearse mensualmente, con la cuenta de Débito fiscal. También se registra el IVA Retenido y Percibido.
													Esta cuenta no registra las diferencias entre el impuestos sobre la renta pagado y el impuesto sobre la renta contable.
4	1170	SUB-CUENTA				1170							IVA, CREDITO FISCAL
7	1170000	SUB-SUBCUENTA					1170000						IVA, CREDITO FISCAL
7	1170010	SUB-SUBCUENTA					1170010						IMPUESTO IVA A CUENTA POR RETENCION
		DESCRIPCIÓN											Representa el porcentaje retenido por terceros a la Central de valores , en concepto de Impuesto de IVA calculado sobre el valor neto de las ventas realizadas y constituye un anticipo de dicho impuesto al momento de su liquidación.
7	1170020	SUB-SUBCUENTA					1170020						IMPUESTO IVA PERCIBIDO
		DESCRIPCIÓN											Representa el porcentaje percibido por terceros a la Central de Valores, en concepto de impuesto de IVA calculado sobre el valor neto de las compras realizadas a dichos sujetos y constituye

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													un anticipo de futuros Debitos fiscales, el cual es liquidado al momento de presentar la declaración mensual correspondiente.
7	1170030	SUB-SUBCUENTA					1170030						OTRAS RETENCIONES
		DESCRIPCIÓN											Su saldo representa las retenciones efectuadas por terceros a la Central de Valores, en concepto de impuesto de IVA, bajo cualquier modalidad distinta a las clasificaciones anteriores.
4	1171	SUB-CUENTA				1171							IMPUESTOS A LA RENTA
7	1171000	SUB-SUBCUENTA					1171000						PAGO A CUENTA DE IMPUESTO A LA RENTA
		DESCRIPCIÓN											Registra las erogaciones realizadas por la Central de Valores, para anticipos a pago de impuestos sobre la renta, en períodos fiscales aun no terminados.
7	1171010	SUB-SUBCUENTA					1171010						CRÉDITO FISCAL DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA
		DESCRIPCIÓN											Su saldo representa crédito fiscal por impuesto a la renta generado, cuando el pago a cuenta durante un año determinado es mayor que el impuesto final tasado por la Dirección General de Impuestos.
7	1171020	SUB-SUBCUENTA					1171020						IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO
		CARGOS											Por los montos retenidos por terceros en concepto de anticipo a cuenta del impuesto de IVA, impuesto percibido y otras retenciones distintas a las anteriores efectuadas a la Bolsa de Valores.
													Representa impuesto retenido por terceros a la entidad, y el cual se liquidará al momento de

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													presentar la declaración final de impuesto sobre la renta.
													Por la contabilización de los pagos realizados a cuenta del impuesto de la renta.
													Por los montos de créditos fiscales de iva.
		ABONOS											Por la liquidación del impuesto a la renta pagado a cuenta al cierre del ejercicio económico.
													Por el pago mensual, liquidado contra el débito fiscal del IVA generado en el periodo correspondiente o la generación del remanente del próximo periodo.
3	118	CUENTA			118								GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO
		DESCRIPCIÓN											Comprende diversos gastos pagados por anticipado para la obtención de bienes o servicios, que se utilizarán o compensarán en fecha posterior al cierre del ejercicio y que están directamente relacionados con la actividad de las centrales. Incluye los alquileres y seguros pagados por anticipado, las primas por fianza, útiles de oficina y papelería, suscripciones pagadas por anticipado, publicidad y mercadeo e impuestos pagados por anticipado. Cuyo período de vencimiento es mayor a dos meses.
4	1180	SUB-CUENTA				1180							GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO POR SERVICIOS
7	1180000	SUB-SUBCUENTA					1180000						ALQUILERES
7	1180010	SUB-SUBCUENTA					1180010						SEGUROS
7	1180020	SUB-SUBCUENTA					1180020						PRIMAS POR FIANZA
7	1180030	SUB-					1180030						SUSCRIPCIONES PAGADAS POR ANTICIPADO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	1180040	SUB-SUBCUENTA					1180040						PUBLICIDAD Y MERCADEO
7	1180050	SUB-SUBCUENTA					1180050						COMUNICACIONES.
7	1180060	SUB-SUBCUENTA					1180060						COSTO DE FISCALIZACION.
		DESCRIPCIÓN											Representa el pago por anticipado de costos de fiscalización realizado por la central de valores a favor de la Superintendencia de Valores.N822
7	1180070	SUB-SUBCUENTA					1180070						CUOTAS DE MEMBRESIA.
		DESCRIPCIÓN											Representa el pago por membresías realizado anticipadamente, registra también el pago anticipado realizado.
7	1180080	SUB-SUBCUENTA					1180080						INTERESES
7	1180090	SUB-SUBCUENTA					1180090						REPARACION Y MANTENIMIENTO DE VEHICULOS
7	1180100	SUB-SUBCUENTA					1180100						MANTENIMIENTO DE INMUEBLES
7	1180110	SUB-SUBCUENTA					1180110						OTROS SERVICIOS RECIBIDOS
		DESCRIPCIÓN											Representa el pago por otros servicios recibidos y que no se encuentran registrados en las cuentas anteriores, por lo que la entidad debera aperturar una subsubcuenta identificando cada servicio.
4	1181	SUB-CUENTA				1181							GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO EN MATERIALES
7	1181000	SUB-SUBCUENTA					1181000						UTILES DE OFICINA Y PAPELERÍA
4	1182	SUB-CUENTA				1182							IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
		DESCRIPCIÓN											Esta cuenta registra las diferencias temporales entre el impuesto sobre la renta de conformidad a

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													la Ley y el impuesto sobre la renta financiero, cuando el impuesto financiero es mayor que el impuesto legal.
7	1182000	SUB-SUBCUENTA					1182000						PROVISIÓN POR VALUACIÓN
7	1182010	SUB-SUBCUENTA					1182010						OTRAS PROVISIONES
		CARGOS											Por los desembolsos efectuados Por servicios aun recibidos y no consumidos, atribuibles a futuros ejercicios.
		ABONOS											Por los servicios recibidos y consumidos, atribuibles a futuros ejercicios.
2	12	RUBRO		12						ACTIVO NO CORRIENTE			
		DESCRIPCIÓN											Comprende las propiedades tangibles que utiliza la empresa para el desarrollo de sus actividades. Presentan como características una vida útil relativamente larga, no son objeto de operaciones habituales de transferencia y están sujetas a depreciaciones.
													Incluye además las adquisiciones, no para venta de inversiones en títulos valores o bienes físicos, para las cuales aplican los criterios de valorización de las inversiones conservadas para negociación
													Los activos a largo plazo incluyen, derechos que no constituyen activos en el pleno sentido de la palabra, como lo son los activos intangibles.
													Los bienes recibidos en arrendamiento financiero se registran en esta cuenta, debiendo llevarse el

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													control de la depreciación pertinente, la amortización de la deuda y los cargos financieros y otros gastos relativo al contrato en las cuentas pertinentes.
													En ningún caso podrán activarse las reparaciones, refacciones y otros gastos de conservación que no modifiquen sustancialmente la forma y condiciones de uso de los bienes.
													Se excluye los bienes con vida útil inferior a un año que por su escasa significación, se prefiere imputar directamente a resultados y cuyo inventario puede ser registrado en cuentas de orden.
													Para una adecuada presentación en el Balance General el saldo de este rubro deberá mostrarse deducido de la depreciación acumulada de las cuentas que la integran.
													La cantidad depreciable de una partida de activos fijos debe ser asignada sobre una base sistemática y racional durante toda su vida útil, en caso de reevaluación del activo depreciado, se debe realizar el ajuste correspondiente al cargo por concepto de depreciación.
													Una partida puede ser reconocida como activo a largo plazo, cuando:
													a.- Es probable que fluyan hacia la empresa beneficios económicos futuros asociados con el activo.
													b.- El costo del activo para la empresa puede ser cuantificado confiablemente.
3	120	CUENTA			120								
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de activos, con una

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													duración mayor de un año los cuales no son adquiridos para su venta si no que para su uso en la normal operación de la empresa y además pueden no pueden ser transferidos de una lugar a otro.
													Los revaluos deben revelarse en notas a los estados financieros y su registro requiere de la previa aprobación de la Superintendencia de Valores, previa opinión de un perito valuador.
													Cuando una partida de activos a largo plazo que corresponden a activos fijos, es revaluada, la clase completa de activos fijos a que pertenece ese activo debe ser revaluada, de forma sistemática y racional.
4	1200	SUB-CUENTA				1200							TERRENOS
													En esta cuenta se registra el valor de los terrenos de los diferentes inmuebles de la entidad que se destinan para el desarrollo de sus actividades
7	1200000	SUB-SUBCUENTA					1200000						TERRENOS
													Registra el costo de adquisición de los terrenos, incluyendo dentro de tales costos, aquellas erogaciones necesarias para su puesta en uso.
7	1200010	SUB-SUBCUENTA					1200010						REVALUACION DE TERRENOS
		DESCRIPCIÓN											Registra la diferencia entre el valor tasado por un perito valuador y el costo histórico del terreno, reevaluación previamente aprobada por la Superintendencia de Valores.
7	1200020	SUB-SUBCUENTA					1200020						DETERIORO ACUMULADO DE TERRENOS
4	1201	SUB-CUENTA				1201							EDIFICIOS
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra el valor de los edificios

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													que se destinan para el desarrollo de las actividades de la entidad, neto de la depreciación acumulada para edificaciones e instalaciones.
7	1201000	SUB-SUBCUENTA					1201000						EDIFICIOS
		DESCRIPCIÓN											Registra el costo de construcción finan de los edificios, incluyendo dentro de tales costos, aquellas erogaciones necesarias para su puesta en uso.
7	1201010	SUB-SUBCUENTA					1201010						REVALUACION DE EDIFICIOS
		DESCRIPCIÓN											Registra la diferencia entre el valor tasado por un perito valuador y el costo histórico del Edificio, reevaluación previamente aprobada por la Superintendencia de Valores.
7	1201020	SUB-SUBCUENTA					1201020						DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS
		DESCRIPCIÓN											Registra la depreciación por desgaste, uso u obsolescencia del bien, las reevaluaciones de bienes inmuebles(Excepto terrenos), deberán incluirse como depreciación en el período respectivo.
7	1201030	SUB-SUBCUENTA					1201030						DETERIORO ACUMULADO DE EDIFICIOS
4	1202	SUB-CUENTA				1202						INSTALACIONES	
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra el valor de las instalaciones que se destinan para el desarrollo de las actividades de la entidad, neto de la depreciación acumulada para edificaciones e instalaciones
7	1202000	SUB-SUBCUENTA					1202000						INSTALACIONES
7	1202010	SUB-					1202010						REVALUACION DE INSTALACIONES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	1202020	SUB-SUBCUENTA					1202020						DEPRECIACION ACUMULADA DE INSTALACIONES
7	1202030	SUB-SUBCUENTA					1202030						DETERIORO ACUMULADO DE INSTALACIONES
		CARGOS											Por el costo de adquisición de bienes inmuebles e instalaciones
													Por los valores revaluados, conforme a dictamen de perito y previa aprobación de la Superintendencia de Valores.
													La subcuenta que corresponden a la depreciación se cargan al momento de enajenar el activo que origino la depreciación
		ABONOS											Por la venta de bienes inmuebles e instalaciones.
													Por la realización de los revalúos.
													La subcuenta que corresponden a la depreciación se carga por la depreciación anual del bien, excepto en los terrenos, la depreciación puede ser reconocida por obsolescencia, uso, desgaste físico, o bien por el simple paso del tiempo.
3	121	CUENTA			121								MUEBLES
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de activos, con una duración mayor de un año los cuales no son adquiridos para su venta si no que para su uso en la normal operación de la empresa y además pueden ser transferidos de una lugar a otro.
4	1210	SUB-CUENTA				1210							VEHICULOS.
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los vehículos

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													propiedad de la entidad, para el desarrollo de sus actividades, neto de la depreciación y deterioro acumulado
7	1210000	SUB-SUBCUENTA					1210000						VEHICULOS
7	1210010	SUB-SUBCUENTA					1210010						REVALUACION DE VEHICULOS
7	1210020	SUB-SUBCUENTA					1210020						DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS
7	1210030	SUB-SUBCUENTA					1210030						DETERIORO ACUMULADO DE VEHICULOS
4	1211	SUB-CUENTA				1211							MOBILIARIO Y EQUIPO
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los mobiliarios y equipos, para ser utilizados en las operaciones que realiza la entidad; neto de la depreciación y deterioro acumulado para mobiliario y equipo
7	1211000	SUB-SUBCUENTA					1211000						MOBILIARIO DE OFICINA
7	1211010	SUB-SUBCUENTA					1211010						EQUIPOS DE COMPUTACIÓN
7	1211020	SUB-SUBCUENTA					1211020						EQUIPO DE COMUNICACIÓN
7	1211030	SUB-SUBCUENTA					1211030						EQUIPO DE SEGURIDAD
7	1211040	SUB-SUBCUENTA					1211040						OTROS EQUIPOS
7	1211050	SUB-SUBCUENTA					1211050						DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO
7	1211060	SUB-SUBCUENTA					1211060						DETERIORO ACUMULADO DE MOBILIARIO Y EQUIPO
4	1212	SUB-CUENTA				1212							BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los bienes recibidos en calidad de arrendamiento financiero, para ser

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													utilizados por la entidad en el desarrollo de sus actividades, neto de la depreciación y deterioro acumulado para bienes tomados en arrendamiento financiero
7	1212000	SUB-SUBCUENTA					1212000						INMUEBLES
7	1212010	SUB-SUBCUENTA					1212010						MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA
7	1212020	SUB-SUBCUENTA					1212020						EQUIPOS DE TRANSPORTE
7	1212030	SUB-SUBCUENTA					1212030						OTROS BIENES
7	1212040	SUB-SUBCUENTA					1212040						DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
7	1212050	SUB-SUBCUENTA					1212050						DETERIORO ACUMULADO DE BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
4	1213	SUB-CUENTA				1213							OTROS BIENES DE USO DIVERSO
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra el valor de las obras de arte, de la biblioteca y otros bienes de la empresa, neto de la depreciación acumulada para otros bienes de uso diverso
7	1213000	SUB-SUBCUENTA					1213000						OBRAS DE ARTE
7	1213010	SUB-SUBCUENTA					1213010						BIBLIOTECA
7	1213020	SUB-SUBCUENTA					1213020						OTROS BIENES
7	1213030	SUB-SUBCUENTA					1213030						DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO
7	1213040	SUB-SUBCUENTA					1213040						DETERIORO ACUMULADO DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO
4	1214	SUB-CUENTA				1214							PROPIEDADES DE INVERSIÓN
		DESCRIPCIÓN											En las cuentas de este rubro se deben registrar

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													las propiedades (terrenos o edificios, o parte de un edificio, o ambos), mantenidas (por el propietario o por el arrendatario en un arrendamiento financiero), con el fin de obtener rentas o plusvalía o ambos y no para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para fines administrativos, ni para su venta en el curso ordinario de sus operaciones; Dichas propiedades de inversión serán medidas inicialmente al costo, los costos asociados a la transacción se incluirán en la valoración inicial, después del reconocimiento inicial valorará los activos por el modelo del costo, es decir, valoración al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.
7	1214000	SUB-SUBCUENTA					1214000						TERRENOS
7	1214010	SUB-SUBCUENTA					1214010						EDIFICIOS
7	1214020	SUB-SUBCUENTA					1214020						REVALUACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION
7	1214030	SUB-SUBCUENTA					1214030						DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION
7	1214040	SUB-SUBCUENTA					1214040						DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSION
		CARGOS											Por el costo de adquisición de bienes inmuebles
													Por el costo de contabilización de los bienes tomados en arrendamiento financiero
													Por los valores revaluados, conforme a dictamen de perito y previa aprobación de la

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Superintendencia de Valores.
													La sub-cuenta que corresponden a la depreciación se cargan al momento de enajenar el activo que origino la depreciación
													Por la reversión de la depreciación acumulada por el retiro del bien tomado en arrendamiento financiero.
													Por el traslado a la correspondiente cuenta de la depreciación acumulada a la finalización del contrato de arrendamiento financiero.
													En el momento de la compra, por su valor de adquisición, con crédito a cuentas de Efectivo y sus equivalentes o bien a cuentas por pagar.
													En el caso de reversión de deterioro, con crédito a la cuenta de ingresos Reversiones de deterioro de valor de activo
													Se debitará la depreciación en caso de intención de venta por la reclasificación del activo al que va afecto acreditando la cuenta en el epígrafe correspondiente
		ABONOS											Por la venta de bienes inmuebles.
													Por el traslado del importe contabilizado de los bienes tomados en arrendamiento financiero al concluir el contrato.
													Por la realización de los revalúos.
													La sub-cuenta que corresponden a la depreciación se carga por la depreciación anual del bien, excepto en los terrenos, la depreciación puede ser reconocida por obsolescencia, uso, desgaste físico, o bien por el simple paso del tiempo. Las obras de arte no se deprecian.
													En el caso de destrucción o de pérdida de valor

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													por deterioro, con débito a la cuenta de gasto Pérdida por deterioro de Valor de activos, según corresponda.
													Se acreditará por el reconocimiento mensual, con débito a la cuenta correspondiente de las cuentas de gasto de Depreciaciones
													Por la pérdida de Deterioro de valor producida por la cantidad que excede por su importe en libros a su importe recuperable.
3	122	CUENTA			122								MEJORAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra el valor de las mejoras en propiedades de la entidad, que se destinan para el desarrollo de las actividades de la empresa. Se registraran como mejoras, aquellas erogaciones que prolonguen significativamente la vida del bien activado y que representen saldos materiales
4	1220	SUB-CUENTA				1220							MEJORAS
7	1220000	SUB-SUBCUENTA					1220000						EN TERRENOS
7	1220010	SUB-SUBCUENTA					1220010						EN EDIFICIOS
7	1220020	SUB-SUBCUENTA					1220020						EN INSTALACIONES
7	1220030	SUB-SUBCUENTA					1220030						EN VEHICULOS
7	1220040	SUB-SUBCUENTA					1220040						MEJORAS EN OTROS ACTIVOS
7	1220050	SUB-SUBCUENTA					1220050						DEPRECIACION ACUMULADA DE MEJORAS
		CARGOS											Por las mejoras y gastos capitalizables que representan un mayor valor del activo.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Por la revaluación de los bienes.
													Por la reducción de la depreciación acumulada contabilizado cuando se deja fuera de uso, se produce una baja o venta.
		ABONOS											Por el costo de los bienes retirados o transferidos.
													Por la contabilización de la depreciación acumulada
3	123	CUENTA			123								INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO
		DESCRIPCIÓN											Comprende las inversiones en títulos valores adquiridos por la entidad con carácter negociable, conservadas a su vencimiento, o disponibles para la venta, con el propósito de obtener rendimientos
													Estas inversiones se registrarán agregando al costo los cargos relacionados con su adquisición. La fluctuación de valor que se produjera como consecuencia la correspondiente valoración diaria, deberá constituirse una provisión contra la ganancia o pérdida del ejercicio.
													El rendimiento que generen las inversiones en títulos valores de renta fija, tan pronto devenguen, deberán registrarse en la cuenta Rendimientos por cobrar
													Los reportos se registrarán al valor nominal más los costos relacionados a su adquisición.
4	1230	SUB-CUENTA				1230							INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION
		DESCRIPCIÓN											Se incluyen en esta categoría aquellos activos financieros, medidos a su valor razonable con efecto en los resultados, que reúnan las siguientes condiciones: Se adquieren con el

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													objetivo de realizarlos a corto plazo; son parte de una cartera de inversiones financieras identificados y gestionados conjuntamente para la que hay evidencia de actuaciones recientes para generar ganancias a corto plazo.
													Los derivados no designados como instrumentos de cobertura contable. La clasificación en este rubro estará sujeta a la facilidad de la obtención de precios para estos activos dentro de un mercado activo o a la existencia de metodología de valoración desarrollada por un ente autorizado, la cual puede ser adecuada para asignarle un valor razonable a tales activos. La entidad no reclasificará un instrumento financiero hacia esta categoría mientras esté en su poder o continúe emitido ni tampoco sacará ninguno de los clasificados de esta forma para llevarlo a otra categoría distinta
7	1230000	SUB-SUBCUENTA					1230000						BONOS PUBLICOS
7	1230010	SUB-SUBCUENTA					1230010						BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS
7	1230020	SUB-SUBCUENTA					1230020						BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS
7	1230030	SUB-SUBCUENTA					1230030						BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS
7	1230040	SUB-SUBCUENTA					1230040						BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS
7	1230050	SUB-SUBCUENTA					1230050						PAPELES BURSATILES
7	1230060	SUB-SUBCUENTA					1230060						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS
7	1230070	SUB-					1230070						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											FINANCIERAS
7	1230080	SUB-SUBCUENTA					1230080						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS
7	1230090	SUB-SUBCUENTA					1230090						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS
7	1230100	SUB-SUBCUENTA					1230100						OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS
7	1230110	SUB-SUBCUENTA					1230110						ACCIONES
7	1230120	SUB-SUBCUENTA					1230120						INVERSIONES EN ADMINISTRACION DE CARTERA
7	1230130	SUB-SUBCUENTA					1230130						INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
7	1230140	SUB-SUBCUENTA					1230140						ETF'S Y OTRAS PARTICIPACIONES
7	1230150	SUB-SUBCUENTA					1230150						OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE
7	1230160	SUB-SUBCUENTA					1230160						INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION
7	1230170	SUB-SUBCUENTA					1230170						DERIVADOS
		CARGOS											Por la suscripción o compra, con crédito, generalmente, a las cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo
													Por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al de coste de suscripción o compra, acreditándose la cuenta de resultados dentro de las cuentas de ingresos por la diferencia entre el valor razonable y dicho coste en la cuenta "Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros". Estos importes,

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													una vez regularizados los resultados al final del ejercicio, formaran parte de la cuenta Patrimonio restringido, Inversiones conservadas para la negociación.
													Por el importe de los intereses devengados no cobrados al cierre de los diferentes períodos económicos acreditando las cuenta Intereses y dividendos cartera inversiones financieras
													Los reportos se registraran al valor nominal mas los costos relacionados a su adquisicion.
		ABONOS											Por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al de coste de suscripción o compra, debitándose la cuenta de resultados dentro de las cuentas de gastos por la diferencia entre el valor razonable y dicho coste en la cuenta "Provisión para desvalorización"
													Por las ventas, amortizaciones anticipadas o baja en la cartera de valores, con débito a las cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo y, en caso de producirse ganancias, acreditando la cuenta "Ganancia por venta de inversiones financieras" y, en caso de pérdidas debitando la cuenta de gastos "Activos y pasivos financieros negociables" por la diferencia entre el precio de venta y por el que figurase contabilizado en ese momento.
													En el caso de inversiones en moneda extranjera se debitará o acreditará esta cuenta por el tipo de cambio entre el anterior valor y el tipo de cambio actual con cargo o abono a las cuentas de resultados de gasto o ingreso "Diferencia de cambio".

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	1231	SUB-CUENTA				1231							INVERSIONES CONSERVADAS HASTA EL VENCIMIENTO
		DESCRIPCIÓN											En esta categoría se podrán incluir los activos financieros no derivados con vencimiento fijo y flujos de efectivo de importe determinado o determinable que la entidad tiene, desde el inicio y en cualquier fecha posterior, tanto la intención positiva como la capacidad financiera demostrada de conservarlos hasta su vencimiento. Tal intención y capacidad debe ser congruente con sus políticas de riesgo y de clasificación de activos financieros
													Los activos clasificados en esta categoría serán registrados a su costo amortizado. El costo amortizado vendrá medido por el valor presente de los flujos futuros estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del (los) activo(s) financiero(s).
7	1231000	SUB-SUBCUENTA					1231000						BONOS PUBLICOS
7	1231010	SUB-SUBCUENTA					1231010						BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS
7	1231020	SUB-SUBCUENTA					1231020						BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS
7	1231030	SUB-SUBCUENTA					1231030						BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS
7	1231040	SUB-SUBCUENTA					1231040						BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS
7	1231050	SUB-SUBCUENTA					1231050						PAPELES BURSATILES
7	1231060	SUB-SUBCUENTA					1231060						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS
7	1231070	SUB-SUBCUENTA					1231070						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	1231080	SUB-SUBCUENTA					1231080						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS
7	1231090	SUB-SUBCUENTA					1231090						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS
7	1231100	SUB-SUBCUENTA					1231100						OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS
7	1231110	SUB-SUBCUENTA					1231110						INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
7	1231120	SUB-SUBCUENTA					1231120						ETF'S Y OTRAS PARTICIPACIONES
7	1231130	SUB-SUBCUENTA					1231230						OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE
7	1231140	SUB-SUBCUENTA					1231140						INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION
7	1231150	SUB-SUBCUENTA					1231150						DERIVADOS
		CARGOS											Por el coste de suscripción o compra con crédito normalmente a cuentas de Efectivo y sus equivalentes.
													Por los ajustes positivos al costo amortizado en caso de que el coste de adquisición sea inferior al valor facial del activo o los intereses se paguen al vencimiento con abono a la cuenta de ingresos Intereses y dividendos de la cartera de inversiones financieras.
													Por los intereses devengados con abono a la cuenta de ingresos Intereses y dividendos cartera de inversiones financieras
		ABONOS											Por los ajustes negativos al costo amortizado en

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													caso de que el coste de adquisición sea superior al valor facial debitando la cuenta de ingresos Intereses y dividendos cartera de inversiones financieras, una vez acreditados los intereses devengados.
4	1232	SUB-CUENTA				1232							INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA
		DESCRIPCIÓN											En esta categoría se incluirán los activos financieros no derivados que se designan específicamente como disponibles para la venta, o que no son clasificados como a) negociables b) préstamos y partidas por cobrar, c) inversiones mantenidas hasta el vencimiento o c) activos financieros contabilizados al valor razonable con cambios en resultados. En definitiva es la categoría de inversiones por defecto.
7	1232000	SUB-SUBCUENTA					1232000						BONOS PUBLICOS
7	1232010	SUB-SUBCUENTA					1232010						BONOS DE ENTIDADES FINANCIERAS PRIVADAS
7	1232020	SUB-SUBCUENTA					1232020						BONOS DE ENTIDADES NO FINANCIERAS PRIVADAS
7	1232030	SUB-SUBCUENTA					1232030						BONOS EXTRANJEROS PUBLICOS
7	1232040	SUB-SUBCUENTA					1232040						BONOS EXTRANJEROS PRIVADOS
7	1232050	SUB-SUBCUENTA					1232050						PAPELES BURSATILES
7	1232060	SUB-SUBCUENTA					1232060						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES FINANCIERAS
7	1232070	SUB-SUBCUENTA					1232070						CERTIFICADOS DE INVERSION DE ENTIDADES NO FINANCIERAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	1232080	SUB-SUBCUENTA					1232080						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PUBLICAS
7	1232090	SUB-SUBCUENTA					1232090						OTRAS INVERSIONES EN TITULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS FINANCIERAS
7	1232100	SUB-SUBCUENTA					1232100						OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA FIJA DE ENTIDADES PRIVADAS NO FINANCIERAS
7	1232110	SUB-SUBCUENTA					1232110						ACCIONES
7	1232120	SUB-SUBCUENTA					1232120						INVERSIONES EN ADMINISTRACION DE CARTERA
7	1232130	SUB-SUBCUENTA					1232130						INVERSIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
7	1232140	SUB-SUBCUENTA					1232140						ETF'S Y OTRAS PARTICIPACIONES
7	1232150	SUB-SUBCUENTA					1232150						OTRAS INVERSIONES EN TÍTULOS VALORES DE RENTA VARIABLE
7	1232160	SUB-SUBCUENTA					1232160						INVERSIONES EN FONDOS DE INVERSION
7	1232170	SUB-SUBCUENTA					1232170						DERIVADOS
4	1233	SUB-CUENTA				1233							(ESTIMACION PARA VALUACION DE INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO)
		DESCRIPCIÓN											Esta cuenta debe representar la fluctuacion de las inversiones financieras, ocasionado por las variaciones de precios, por insolvencia de pago por parte del emisor u otras causas que indiquen que el instrumento se ha deteriorado; su saldo es acreedor y se presenta disminuyendo al rubro que pertenece.
7	1233000	SUB-SUBCUENTA					1233000						INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION
7	1233010	SUB-SUBCUENTA					1233010						INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Por el costo de los títulos valores más los cargos relacionados con su adquisición.
													Por las transferencias internas de títulos
		CARGOS											Por el aumento en el valor razonable de los títulos.
													Por los títulos valores que se encuentran garantizando reportos de venta.
													Por la imposición de títulos cedidos en garantía.
													Por el saldo de las provisiones acumuladas constituidas a la fecha de venta.
		ABONOS											Por el precio de venta de las inversiones en títulos valores.
													Por las transferencias internas de títulos
													Por el vencimiento de reporto de venta.
													Por la liberación de títulos cedidos en garantía.
													Por la constitución de la provisión determinada por la reducción del costo a valor razonable.
3	124	CUENTA			124								CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CLIENTES A LARGO PLAZO
		DESCRIPCIÓN											Comprende diversos derechos que están directamente relacionados con la actividad de la entidad. Incluye las cuentas y documentos por cobrar a emisores, inversionistas, Casas de Corredores de Bolsa, etc. Incluye las cuentas correspondientes para registrar las partidas que resulten de dudosa cobrabilidad. Todas las cuentas anteriores con un vencimiento mayor a un año.
													Las cuentas y documentos por cobrar deben ser

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													evaluados por lo menos mensualmente, a fin de establecer su recuperabilidad, de acuerdo con las políticas que establezca la entidad. Las cuentas calificadas o clasificadas como irrecuperables por la administración y/o aquellas que después de su vencimiento, transcurrido treinta (30) días y no hayan sido cobradas, debe ser objeto de contabilización reclasificándolas como cuentas de cobranza dudosa, en las correspondientes cuentas analíticas que incluyen las cuentas de este rubro, para las que debe constituirse las provisiones correspondientes.
													Para una adecuada presentación en el balance general, el saldo de este rubro se mostrará deducido de la cuenta ESTIMACION POR CUENTAS INCOBRABLES.
4	1240	SUB-CUENTA				1240							GOBIERNO CENTRAL, MUNICIPAL Y ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	1240000	SUB-SUBCUENTA					1240000						PRESTAMOS
7	1240010	SUB-SUBCUENTA					1240010					OTROS	
4	1241	SUB-CUENTA				1241							EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	1241000	SUB-SUBCUENTA					1241000						PRESTAMOS
7	1241010	SUB-SUBCUENTA					1241010					OTROS	
4	1242	SUB-CUENTA				1242							BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	1242000	SUB-SUBCUENTA					1242000						PRESTAMOS
7	1242010	SUB-SUBCUENTA					1242010					OTROS	
4	1243	SUB-CUENTA				1243							EMPRESAS PRIVADAS DE SEGUROS, INDUSTRIA,

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													COMERCIO Y DE SERVICIO
7	1243000	SUB-SUBCUENTA					1243000						PRESTAMOS
7	1243010	SUB-SUBCUENTA					1243010					OTROS	
4	1244	SUB-CUENTA				1244							ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES
7	1244000	SUB-SUBCUENTA					1244000						PRESTAMOS
7	1244010	SUB-SUBCUENTA					1244010					OTROS	
4	1245	SUB-CUENTA				1245							ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION
7	1245000	SUB-SUBCUENTA					1245000						PRESTAMOS
7	1245010	SUB-SUBCUENTA					1245010					OTROS	
4	1246	SUB-CUENTA				1246							CASAS DE CORREDORES DE BOLSA
7	1246000	SUB-SUBCUENTA					1246000						PRESTAMOS
7	1246010	SUB-SUBCUENTA					1246010					OTROS	
4	1247	SUB-CUENTA				1247							CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA EXTRANJERAS Y EMPRESAS DEL EXTERIOR.
7	1247000	SUB-SUBCUENTA					1247000						PRESTAMOS
7	1247010	SUB-SUBCUENTA					1247010					OTROS	
4	1248	SUB-CUENTA				1248							OTRAS CUENTAS POR COBRAR A L.P.
7	1248000	SUB-SUBCUENTA					1248000						PRESTAMOS
7	1248010	SUB-SUBCUENTA					1248010					OTROS	
4	1249	SUB-CUENTA				1249							ESTIMACION POR CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	1249000	SUB-SUBCUENTA					1249000						GOBIERNO CENTRAL, MUNICIPAL Y ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	1249010	SUB-SUBCUENTA					1249010						EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	1249020	SUB-SUBCUENTA					1249020						BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	1249030	SUB-SUBCUENTA					1249030						EMPRESAS PRIVADAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y DE SERVICIO
7	1249040	SUB-SUBCUENTA					1249040						ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES
7	1249050	SUB-SUBCUENTA					1249050						ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION
7	1249060	SUB-SUBCUENTA					1249060						CASAS DE CORREDORES DE BOLSA
7	1249070	SUB-SUBCUENTA					1249070						CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA EXTRANJERAS Y EMPRESAS DEL EXTERIOR.
7	1249080	SUB-SUBCUENTA					1249080						OTRAS CUENTAS POR COBRAR A L.P.
		CARGOS											Por los derechos generados por los servicios prestados a terceros
													Por los préstamos otorgados a favor de terceros.
													Por los pagos efectuados en exceso y/o por cuenta de terceros.
													Aplicable a todas las subcuentas principales, excepto a la subcuenta, ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES esta última se carga por:
													Por la cobranza parcial o total de las cuentas a las cuales se les ha constituido provisiones para riesgo de incobrabilidad.
													Por el castigo de las cuentas calificadas como incobrables.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Por la reversión de las provisiones que resulten excesivas o indebidas.
		ABONOS											Por la cobranza de los derechos.
													Por la cobranza de los préstamos otorgados.
													Por la cobranza o reembolso de pagos realizados en exceso y/o por cuenta de terceros.
													Por el castigo de las cuentas calificadas como incobrables.
													Aplicable a todas las subcuentas principales, excepto a la subcuenta ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES esta última se abona por:
													Por la constitución de las provisiones de las cuentas calificadas de dudosa cobrabilidad.
3	125	CUENTA			125								CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO RELACIONADAS
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los derechos de la entidad, que próximamente cobrará la entidad a las empresas, empleados, accionistas y otros con los que esta relacionado cuyo plazo de vencimiento es mayor a un año.
4	1250	SUB-CUENTA				1250							CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPLEADOS
7	1250000	SUB-SUBCUENTA					1250000						PRESTAMOS
7	1250010	SUB-SUBCUENTA					1250010					OTROS	
4	1251	SUB-CUENTA				1251							CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A ACCIONISTAS Y DIRECTORES
7	1251000	SUB-SUBCUENTA					1251000						PRESTAMOS A DIRECTORES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	1251010	SUB-SUBCUENTA					1251010						PRESTAMOS A ACCIONISTAS
7	1251020	SUB-SUBCUENTA					1251020					OTROS	
4	1252	SUB-CUENTA				1252							CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPRESAS RELACIONADAS
7	1252000	SUB-SUBCUENTA					1252000						PRESTAMOS
7	1252010	SUB-SUBCUENTA					1252010					OTROS	
4	1253	SUB-CUENTA				1253							ESTIMACION POR CUENTAS INCOBRABLES
7	1253000	SUB-SUBCUENTA					1253000						CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPLEADOS
7	1253010	SUB-SUBCUENTA					1253010						CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A ACCIONISTAS Y DIRECTORES
7	1253020	SUB-SUBCUENTA					1253020						CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A EMPRESAS RELACIONADAS
		CARGOS											Por los derechos de la entidad con partes relacionadas.
													Por el traslado de las cuentas y documentos por cobrar relacionadas consideradas de dudosa cobrabilidad.
													Aplicable a todas las subcuentas principales, excepto a la subcuenta ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES esta última se carga por:
													Por la cobranza parcial o total de las cuentas a las cuales se les ha constituido provisiones para riesgo de incobrabilidad.
													Por el castigo de las cuentas calificadas como incobrables.
													Por la reversión de las provisiones que resulten

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													excesivas o indebidas.
		ABONOS											Por los abonos o pagos recibidos por la entidad de las partes relacionadas
													Por el castigo de las cuentas y documentos por cobrar relacionadas.
													Por la cobranza parcial o total de cuentas de dudosa cobrabilidad.
													Por el castigo de las cuentas calificadas como incobrables.
													Aplicable a todas las subcuentas principales, excepto a la subcuenta de ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES esta última se abona por:
													Por la constitución de las provisiones de las cuentas calificadas de dudosa cobrabilidad.
3	126	CUENTA			126								ACTIVOS INTANGIBLES
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los activos de caracter no monetario y sin apariencia fisica, que cumplan con los elementos de identificabilidad, control sobre el recurso en cuestión y existencia de beneficios económicos futuros, tales como: derechos de marca, patentes, Diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, licencias, programas informáticos. También se registra las amortizaciones acumuladas que correspondan, las tasas de amortización que se adopten serán las que determine la Superintendencia de Valores.
													No deben activarse, los costos de investigacion, gastos de organizacion, gastos de

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													fomacion profesional, publicidad y promocion, reorganizacion de la empresa, los que deberán debitarse directamente a resultados.
4	1260	SUB-CUENTA				1260							LICENCIAS Y CONCESIONES
7	1260000	SUB-SUBCUENTA					1260000						LICENCIAS Y CONCESIONES
7	1260010	SUB-SUBCUENTA					1260010						AMORTIZACION ACUMULADA DE LICENCIAS Y CONCESIONES
7	1260020	SUB-SUBCUENTA					1260020						DETERIORO ACUMULADO DE LICENCIAS Y CONCESIONES
4	1261	SUB-CUENTA				1261							PROGRAMAS INFORMATICOS
7	1261000	SUB-SUBCUENTA					1261000						PROGRAMAS INFORMATICOS
7	1261010	SUB-SUBCUENTA					1261010						AMORTIZACION ACUMULADA DE PROGRAMAS INFORMATICOS
7	1261020	SUB-SUBCUENTA					1261020						DETERIORO ACUMULADO DE PROGRAMAS INFORMATICOS
4	1262	SUB-CUENTA				1262						FRANQUICIAS	
7	1262000	SUB-SUBCUENTA					1262000						FRANQUICIAS
7	1262010	SUB-SUBCUENTA					1262010						AMORTIZACION ACUMULADA DE FRANQUICIAS
7	1262020	SUB-SUBCUENTA					1262020						DETERIORO ACUMULADO DE FRANQUICIAS
4	1263	SUB-CUENTA				1263						SITIOS WEB	
7	1263000	SUB-SUBCUENTA					1263000						SITIOS WEB
7	1263010	SUB-SUBCUENTA					1263010						AMORTIZACION ACUMULADA DE SITIOS WEB
7	1263020	SUB-SUBCUENTA					1263020						DETERIORO ACUMULADO DE SITIOS WEB
4	1264	SUB-CUENTA				1264							OTROS INTANGIBLES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	1264000	SUB-SUBCUENTA					1264000						OTROS INTANGIBLES
7	1264010	SUB-SUBCUENTA					1264010						AMORTIZACION ACUMULADA DE OTROS INTANGIBLES
7	1264020	SUB-SUBCUENTA					1264020						DETERIORO ACUMULADO DE OTROS INTANGIBLES
		CARGOS											Por la contabilización al costo de los Activos Intangibles.
													Por la aplicación de la amortización acumulada y por la cancelación de los activos amortizables.
													Cuando se de una reversión de perdida por deterioro de valor o se de baja a un activo que fue afectado por el deterioro de valor anteriormente.
		ABONOS											Cuando se da de baja por venta, o abandono del mismo.
													Por la contabilización de las amortizaciones acumuladas.
													Por las perdidas por deterioro de valor establecidas por la administración con base en las evaluaciones periódicas a los intangibles.
													Por el traslado de los gastos amortizables a cuentas de resultados
													Por la amortizacion acumulada registrada.
3	127	CUENTA			127								OBRAS DE CONSTRUCCIÓN EN PROCESO
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registran las Obras en ejecución en bienes propiedad de la entidad. Los bienes incluidos en esta cuenta no se deprecian
4	1270	SUB-CUENTA				1270							OBRAS DE CONSTRUCCIÓN EN PROCESO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	1270000	SUB-SUBCUENTA					1270000						OBRAS DE CONSTRUCCIÓN EN PROCESO
		CARGOS											Por los costos de construcción, acondicionamiento o equipamiento
		ABONOS											Por la transferencia a las cuentas correspondientes por el valor contabilizado al finalizar las obras
3	128	CUENTA			128								ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA
		DESCRIPCIÓN											Este rubro estará integrado por activos de largo plazo reclasificados a esta categoría, debido a que la administración ha decidido recuperarlos mediante una operación de venta más bien que por su uso continuo y por los activos de largo plazo adquiridos por la administración exclusivamente con el propósito de su posterior enajenación. Estos activos no se depreciarán mientras estén clasificados en esta categoría
4	1280	SUB-CUENTA				1280							ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA
7	1280000	SUB-SUBCUENTA					1280000						INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS
7	1280010	SUB-SUBCUENTA					1280010						INVERSIONES EN ASOCIADAS
7	1280020	SUB-SUBCUENTA					1280020						INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS
7	1280030	SUB-SUBCUENTA					1280030						ACTIVOS EN DISCONTINUACIÓN
7	1280040	SUB-SUBCUENTA					1280040						PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
7	1280050	SUB-SUBCUENTA					1280050						ACTIVOS INTANGIBLES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	1280060	SUB-SUBCUENTA					1280060						ACTIVOS RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
7	1280070	SUB-SUBCUENTA					1280070						BIENES RECIBIDOS EN PAGO O ADJUDICADOS
		CARGOS											En el momento de su reclasificación como activo de esta categoría o de su adquisición, con crédito a las correspondientes cuentas de activo por su valor neto contable (valor contable menos depreciación acumulada) a largo plazo de donde procedan, normalmente del grupo Activo no corriente o a cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo o de acreedores/deudores respectivamente cuando se adquieran o entren en la entidad con este fin.
													Por los aumentos en el valor razonable sobre el valor contabilizado en el momento de su traspaso o adquisición acreditándose la cuenta de Patrimonio "Revaluaciones de Activos poseídos para la venta"
													Se debitará en su caso por el reconocimiento de ingresos devengados y no cobrados dentro del ejercicio acreditándose la cuenta de Ingresos "Intereses y dividendos de la cartera de inversiones financieras".
													Se debitará por la reversión del deterioro acreditándose la cuenta 5121000 "Reversión de deterioro de activos no corrientes".
		ABONOS											Se acreditará por disminuciones en el valor razonable sobre el valor contabilizado en el momento de su traspaso o adquisición debitándose la cuenta de Patrimonio "Revaluaciones Activos poseídos para la venta"

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Se acreditará por su deterioro debitándose la cuenta de gasto "Desvaloración de activos a largo plazo poseídos para la venta"
													Se acreditarán por las enajenaciones, con débito a cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo o de cuentas por cobrar y, en caso de producirse ganancia o pérdida, a las cuentas, de ingreso "Ganancias por venta de bienes" y de gasto "Pérdidas en venta de bienes", respectivamente, dando de baja la cuenta por el importe que estuviese constituida en caso de ajustes por revalorización.
													Se acreditará por las distribuciones de dividendos con cargo a ganancias generadas antes de la adquisición de la participación, con débito a cuentas de efectivo u otros activos.
1	2	ELEMENTO	2					PASIVO					
		DESCRIPCIÓN											Agrupar las cuentas que representan obligaciones contraídas por la entidad por operaciones normales del negocio derivadas de adeudos por créditos obtenidos y gastos incurridos en la explotación del negocio, así como las obligaciones con el Estado, con el personal y provisiones diversas.
													Comprende las acreencias con instituciones financieras del país y del exterior, las cuentas y documentos por pagar por operaciones propias y por cuenta de terceros, las obligaciones con los trabajadores, las obligaciones por impuestos y contribuciones, las acreencias con proveedores; y, las provisiones para obligaciones laborales, las otras provisiones y las ganancias diferidas.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Un pasivo es reconocido en el balance general cuando es probable que la salida de recursos que implican beneficios económicos que resulten de la liquidación de una obligación presente y la cantidad a la que tal liquidación ocurra, pueda ser medida razonablemente.
2	21	RUBRO		21									
		DESCRIPCIÓN											Representa las obligaciones a cargo de la empresa, cuyo vencimiento es menor a un año
3	210	CUENTA			210								PRESTAMOS Y SOBREGIROS
		DESCRIPCIÓN											Comprende los financiamientos obtenidos, como los adeudos provenientes de financiaciones a corto plazo, contratados con instituciones bancarias y financieras locales, bajo la modalidad de créditos directos y líneas de crédito
4	2100	SUB-CUENTA				2100							SOBREGIROS CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES
7	2100000	SUB-SUBCUENTA					2100000						SOBREGIROS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS, M.L.
7	2100010	SUB-SUBCUENTA					2100010						SOBREGIROS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS, M.E.
4	2101	SUB-CUENTA				2101							PRESTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES
7	2101000	SUB-SUBCUENTA					2101000						PRESTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES, M.L.
7	2101010	SUB-SUBCUENTA					2101010						PRESTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES, M.E.
4	2102	SUB-CUENTA				2102							PRESTAMOS DE BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR
7	2102000	SUB-SUBCUENTA					2102000						PRESTAMOS DE BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR M.L.
7	2102010	SUB-SUBCUENTA					2102010						PRESTAMOS DE BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR M.E.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		CARGOS											Por las amortizaciones y cancelación de las obligaciones por créditos recibidos.
													Por la cancelación de los sobregiros.
													Por las notas de abono recibidas
		ABONOS											Por los montos de los financiamientos y créditos contratados.
													Por los sobregiros en las cuentas corrientes que la entidad mantiene en bancos.
													Por las notas de cargo recibidas.
3	211	CUENTA			211								PORCION CORRIENTE DE PASIVOS A LARGO PLAZO
		DESCRIPCIÓN											Representa el monto a erogar por el vencimiento en el ejercicio corriente de las obligaciones de largo plazo
4	2110	SUB-CUENTA				2110							OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES
7	2110000	SUB-SUBCUENTA					2110000						PRESTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES, M.L.
7	2110010	SUB-SUBCUENTA					2110010						PRESTAMOS DE BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES, M.E.
4	2111	SUB-CUENTA				2111							PRESTAMOS CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR
7	2111000	SUB-SUBCUENTA					2111000						PRESTAMOS DE BANCOS Y FINANCIERAS
4	2112	SUB-CUENTA				2112							OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES DEL PAÍS
7	2112000	SUB-SUBCUENTA					2112000						OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES DEL PAÍS
4	2113	SUB-CUENTA				2113							OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES DEL EXTERIOR
7	2113000	SUB-SUBCUENTA					2113000						OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES DEL EXTERIOR

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		CARGOS											Por las amortizaciones y cancelación de las obligaciones por créditos recibidos. Por la cancelación de los sobregiros. Por las notas de abono recibidas
		ABONOS											Por los montos de los financiamientos y créditos contratados cuyo vencimiento ocurrirá en el ejercicio corriente.
3	212	CUENTA			212								OBLIGACIONES POR SERVICIOS DE CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN
		DESCRIPCIÓN											Representa las obligaciones contraídas por servicios de operación de la entidad Las obligaciones con bancos que sean producto del depósito, custodia, operaciones bursátiles, etc. Deben incorporarse en esta cuenta. Cuando las obligaciones con bancos sean producto de operaciones activas de bancos, se registraran en las cuentas de mayor para bancos.
4	2120	SUB-CUENTA				2120							GOBIERNO CENTRAL, MUNICIPAL Y ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	2120000	SUB-SUBCUENTA					2120000						PRESTAMOS
7	2120010	SUB-SUBCUENTA					2120010						COMISIONES POR SERVICIOS
7	2120020	SUB-SUBCUENTA					2120020						OTROS
4	2121	SUB-CUENTA				2121							EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	2121000	SUB-SUBCUENTA					2121000						PRESTAMOS
7	2121010	SUB-SUBCUENTA					2121010						COMISIONES POR SERVICIOS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	2121020	SUB-SUBCUENTA					2121020					OTROS	
4	2122	SUB-CUENTA				2122							BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	2122000	SUB-SUBCUENTA					2122000						PRESTAMOS
7	2122010	SUB-SUBCUENTA					2122010						COMISIONES POR SERVICIOS
7	2122020	SUB-SUBCUENTA					2122020					OTROS	
4	2123	SUB-CUENTA				2123							EMPRESAS PRIVADAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y DE SERVICIO.
7	2123000	SUB-SUBCUENTA					2123000						PRESTAMOS
7	2123010	SUB-SUBCUENTA					2123010						COMISIONES POR SERVICIOS
7	2123020	SUB-SUBCUENTA					2123020					OTROS	
0		ELEMENTO				2124							ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES
7	2124000	SUB-SUBCUENTA					2124000						PRESTAMOS
7	2124010	SUB-SUBCUENTA					2124010						COMISIONES POR SERVICIOS
7	2124020	SUB-SUBCUENTA					2124020					OTROS	
4	2125	SUB-CUENTA				2125							ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION
7	2125000	SUB-SUBCUENTA					2125000						PRESTAMOS
7	2125010	SUB-SUBCUENTA					2125010						COMISIONES POR SERVICIOS
7	2125020	SUB-SUBCUENTA					2125020					OTROS	
4	2126	SUB-CUENTA				2126							CASAS DE CORREDORES DE BOLSA

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	2126000	SUB-SUBCUENTA					2126000						PRESTAMOS
7	2126010	SUB-SUBCUENTA					2126010						COMISIONES POR SERVICIOS
7	2126020	SUB-SUBCUENTA					2126020					OTROS	
4	2127	SUB-CUENTA				2127							CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA EXTRANJERAS Y EMPRESAS DEL EXTERIOR.
7	2127000	SUB-SUBCUENTA					2127000						PRESTAMOS
7	2127010	SUB-SUBCUENTA					2127010						COMISIONES POR SERVICIOS
7	2127020	SUB-SUBCUENTA					2127020					OTROS	
													En las subcuentas se registrará las obligaciones que se originan en las operaciones de la entidad con inversionistas, emisores, casas corredoras, etc.
		CARGOS											Por la contabilización de los pagos de las obligaciones
													Por los pagos de las obligaciones originadas por servicios de la entidad
		ABONOS											Por la contabilización de las obligaciones originadas por las operaciones de la entidad
3	213	CUENTA			213								CUENTAS POR PAGAR
		DESCRIPCIÓN											La cuenta se registrará las obligaciones de la entidad con su personal, remuneraciones, vacaciones, honorarios y comisiones

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Registrara el impuesto por pagar de terceros(Clientes y personal), así como las provisiones de pago a entidades públicas y otras
4	2130	SUB-CUENTA				2130							PROVISIONES POR PAGAR DE EMPLEADOS
7	2130000	SUB-SUBCUENTA					2130000						REMUNERACIONES POR PAGAR
		DESCRIPCIÓN											Representa el valor de obligaciones directas pendientes de pago con empleados de la central de valores
7	2130010	SUB-SUBCUENTA					2130010						VACACIONES POR PAGAR
		DESCRIPCIÓN											Representa la provisión mensual de vacaciones pendientes de pago a los empleados.
7	2130020	SUB-SUBCUENTA					2130020						OTRAS OBLIGACIONES CON EMPLEADOS POR PAGAR
4	2131	SUB-CUENTA				2131							RETENCIONES POR PAGAR
7	2131000	SUB-SUBCUENTA					2131000						ISSS-FSV.
		DESCRIPCIÓN											Representa la cotización aportada por el empleado para el ISSS y Fondo Social para la Vivienda.
7	2131010	SUB-SUBCUENTA					2131010						ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES(AFP)
7	2131020	SUB-SUBCUENTA					2131020						OTRAS RETENCIONES A EMPLEADOS.
4	2132	SUB-CUENTA				2132							IMPUESTOS RETENIDOS
		DESCRIPCIÓN											Representa los impuestos retenidos a terceros de conformidad a ley y que no han sido generados por la actividad propia de la empresa. Es decir que no son impuestos de gravamen a la sociedad
7	2132000	SUB-SUBCUENTA					2132000						IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A EMPLEADOS.
7	2132010	SUB-SUBCUENTA					2132010						IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO POR SERVICIOS PROFESIONALES
7	2132020	SUB-					2132020						IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											CLIENTES.
7	2132030	SUB-SUBCUENTA					2132030						IMPUESTO SOBRE LA RENTA RETENIDO A TERCEROS
7	2132040	SUB-SUBCUENTA					2132040						IMPUESTOS MUNICIPALES RETENIDOS A EMPLEADOS
7	2132050	SUB-SUBCUENTA					2132050						IVA, RETENIDO A TERCEROS.
7	2132060	SUB-SUBCUENTA					2132060						IVA PERCIBIDO POR PAGAR
		DESCRIPCIÓN											Representa el porcentaje percibido a terceros por la Central de valores, en concepto de impuesto de IVA de conformidad a la Ley aplicable, calculado sobre el valor neto de las ventas realizadas y constituye un anticipo de dicho impuesto para el tercero afectado al momento de su liquidación.
7	2132070	SUB-SUBCUENTA					2132070						OTROS IMPUESTOS RETENIDOS
4	2133	SUB-CUENTA				2133							CUENTAS POR PAGAR POR SERVICIOS
7	2133000	SUB-SUBCUENTA					2133000						SERVICIOS POR PAGAR DE COMUNICACIÓN Y TELEFONO
7	2133010	SUB-SUBCUENTA					2133010						SERVICIOS POR PAGAR DE ENERGIA Y AGUA
7	2133020	SUB-SUBCUENTA					2133020						SERVICIOS PROFESIONALES POR PAGAR
7	2133030	SUB-SUBCUENTA					2133030						ALQUILERES POR PAGAR
7	2133040	SUB-SUBCUENTA					2133040						SEGUROS POR PAGAR
7	2133050	SUB-SUBCUENTA					2133050						OTROS SERVICIOS POR PAGAR
4	2134	SUB-CUENTA				2134							PROVISIONES POR PAGAR
7	2134000	SUB-SUBCUENTA					2134000						PROVISION POR INTERESES POR PAGAR DE PRESTAMOS BANCARIOS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		DESCRIPCIÓN											Representa la estimación mensual de intereses generados por los diferentes prestamos bancarios a cargo de la empresa.
7	2134010	SUB-SUBCUENTA					2134010						CUOTA PATRONAL ISSS
		DESCRIPCIÓN											Representa el aporte patronal para la seguridad social de los empleados.
7	2134020	SUB-SUBCUENTA					2134020						CUOTA PATRONAL ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSION(AFP)
7	2134030	SUB-SUBCUENTA					2134030						PROVISION POR COSTO DE REPORTOS
		DESCRIPCIÓN											Representa el valor de intereses a pagar por reportos de venta realizados y cuyo vencimiento aun esta pendiente.
7	2134040	SUB-SUBCUENTA					2134040						COSTO DE FISCALIZACION.
		DESCRIPCIÓN											Registra la obligación de pago de la central de valores por el costo de fiscalización ante la Superintendencia de Valores.
7	2134050	SUB-SUBCUENTA					2134050						CUOTAS DE MEMBRESIA
		DESCRIPCIÓN											Representa la obligación por cuotas de membresias ante diferentes entidades.
7	2134060	SUB-SUBCUENTA					2134060						OTRAS CUENTAS POR PAGAR
4	2135	SUB-CUENTA				2135							ACREEDORES VARIOS
7	2135000	SUB-SUBCUENTA					2135000						ACREEDORES VARIOS
7	2135010	SUB-SUBCUENTA					2135010						SOBRANTES DE CAJA
4	2136	SUB-CUENTA				2136							CUENTAS POR PAGAR A CASAS DE CORREDORES DE BOLSA
7	2136000	SUB-SUBCUENTA					2136000						REPORTOS DE VENTA

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	2136010	SUB-SUBCUENTA					2136010					OTROS	
													Representa sobrantes de caja detectados en arqueo y cuyo dueño no ha sido aun establecido.
													Por el pago de remuneraciones Por pagar.
													Por los pagos de alquileres y servicios
		CARGOS											Por los sobrantes de caja.
													Por los pagos de las obligaciones con Hacienda, Por IMPUESTOS retenidos.
													Por las obligaciones asumidas por reportos de venta
		ABONOS											Por los alquileres y servicios Por pagar
													Por los sobrantes de caja.
													Por las comisiones Por pagar a los agentes.
													Por vencimientos de reportos de venta
													Por el impuesto sobre la renta, iva o municipales retenidos a empleados, clientes, y terceros.
3	214	CUENTA			214								CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de obligaciones, que la central de valores, tiene con los accionistas, directores y empresas relacionadas.
4	2140	SUB-CUENTA				2140							CUENTAS POR PAGAR A DIRECTORES
7	2140000	SUB-SUBCUENTA					2140000						PRESTAMOS
7	2140010	SUB-SUBCUENTA					2140010						OTRAS CUENTAS POR PAGAR A DIRECTORES.
													Representa el conjunto de obligaciones ante los directores por dietas, sueldos, etc.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	2141	SUB-CUENTA				2141							CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS
7	2141000	SUB-SUBCUENTA					2141000						PRESTAMOS
7	2141010	SUB-SUBCUENTA					2141010						OTRAS CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS
4	2142	SUB-CUENTA				2142							CUENTAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS
7	2142000	SUB-SUBCUENTA					2142000						PRESTAMOS
7	2142010	SUB-SUBCUENTA					2142010						COMISIONES
7	2142020	SUB-SUBCUENTA					2142020						OTRAS CUENTAS POR PAGAR A EMPRESAS RELACIONADAS
													Representa las obligaciones ante empresas relacionadas que no correspondan a prestamos directos.
													Por el pago de REMUNERACIONES POR PAGAR a accionistas, directores.
		CARGOS											Por los pagos de alquileres y servicios, a empresas o personas relacionadas
		ABONOS											Por los alquileres y servicios Por pagar, a empresas o personas relacionadas
													Por las obligaciones con partes relacionadas.
3	215	CUENTA			215								IMPUESTOS POR PAGAR
		DESCRIPCIÓN											Esta rubro representa las obligaciones de exigibilidad inmediata provenientes de impuestos, contribuciones y otros tributos en favor de instituciones del Estado y otras a cargo de la entidad como responsable de impuestos.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													En las subcuentas se registrará las obligaciones por impuestos a la transferencia de bienes y servicios, impuesto a la renta, impuestos municipales y contribuciones
4	2150	SUB-CUENTA				2150							IMPUESTOS MUNICIPALES
7	2150000	SUB-SUBCUENTA					2150000						IMPUESTOS MUNICIPALES
4	2151	SUB-CUENTA				2151							IMPUESTO SOBRE LA RENTA
7	2151000	SUB-SUBCUENTA					2151000						IMPUESTO SOBRE LA RENTA
4	2152	SUB-CUENTA				2152							IVA POR PAGAR
7	2152000	SUB-SUBCUENTA					2152000						IVA DEBITO FISCAL
													Registra los créditos fiscales por concepto de ventas realizadas por la central de valores, en sus actividades operacionales.
7	2152010	SUB-SUBCUENTA					2152010						IVA POR PAGAR
													Representa la diferencia neta entre el crédito fiscal y el débito fiscal, que mensualmente deberá netearse.
4	2153	SUB-CUENTA				2153							OTROS IMPUESTOS
7	2153000	SUB-SUBCUENTA					2153000						OTROS IMPUESTOS
		CARGOS											Por el pago de IMPUESTOS y contribuciones Por CUENTA propia.
		ABONOS											Por los IMPUESTOS y contribuciones Por CUENTA propia Por pagar.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
3	216	CUENTA			216								DIVIDENDOS POR PAGAR
		DESCRIPCIÓN											Representa las utilidades pendientes de distribuir a los accionistas, aprobados por Asamblea General de Accionistas
4	2160	SUB-CUENTA				2160							DIVIDENDOS POR PAGAR
7	2160000	SUB-SUBCUENTA					2160000						DIVIDENDOS POR PAGAR
		CARGOS											Por el pago en efectivo y/o cheque de los dividendos al accionistas
		ABONOS											Por el decreto de distribución de utilidades, que formule la asamblea general de accionistas
3	217	CUENTA			217								PASIVOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
		DESCRIPCIÓN											Se incluyen en esta categoría aquellos pasivos financieros, medidos a su valor razonable con efecto en los resultados, que reúnan las siguientes condiciones: a) Se adquieren con el objetivo de realizarlos a corto plazo; b) Son parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente para la que hay evidencia de actuaciones recientes para generar ganancias a corto plazo; c) Los derivados no designados como instrumentos de cobertura contable
4	2170	SUB-CUENTA				2170							PASIVOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
7	2170000	SUB-SUBCUENTA					2170000						PASIVOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
													La clasificación en este rubro estará sujeta a la facilidad de la obtención de precios para estos pasivos dentro de un mercado activo o a la

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													existencia de metodología de valoración desarrollada por un ente autorizado, la cual puede ser adecuada para asignarle un valor razonable a tales pasivos
		CARGOS											Por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al de coste de suscripción o compra, acreditándose la cuenta de resultados dentro de las cuentas de ingresos por la diferencia entre el valor razonable y dicho coste en la cuenta de ingresos "Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros"
		ABONOS											Por la suscripción, con débito, generalmente, a las cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo
													Por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al de coste de suscripción o compra, debitándose la cuenta de resultados dentro de las cuentas de gastos por la diferencia entre el valor razonable y dicho coste de las cuentas de gasto "Provisión para desvalorización"
													Por las ventas, amortizaciones anticipadas o baja en la cartera de valores, con débito a las cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo y, en caso de producirse ganancias, acreditando la cuenta de ingresos "Ganancia por venta de inversiones financieras (y cancelación pasivos negociables)" y, en caso de pérdidas debitando la cuenta de gasto Activos y pasivos financieros negociables por la diferencia entre el precio de venta y por el que figurase contabilizado en ese momento.
													En el caso de inversiones en moneda extranjera se debitará o acreditará esta cuenta por el tipo de cambio entre el anterior valor y el tipo de cambio

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													actual con cargo o abono a las cuentas de resultados en gasto Diferencia en cambio, en caso de pérdida o abono a la cuenta de ingreso Diferencia de cambio" de caso de ganancia.
3	218	CUENTA			218								OTROS PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN LOS RESULTADOS
		DESCRIPCIÓN											En este rubro se incorpora el valor de las partidas de los pasivos financieros clasificados desde su reconocimiento inicial a su valor razonable con efecto en los resultados. La clasificación en este rubro estará sujeta a la facilidad de la obtención de precios para estos pasivos dentro de un mercado activo o a la existencia de metodología de valoración desarrollada por un ente autorizado, la cual puede ser adecuada para asignarle un valor razonable a tales pasivos
													La entidad no reclasificará un instrumento financiero hacia esta categoría mientras esté en su poder o continúe emitido ni tampoco sacará ninguno de los clasificados de esta forma para llevarlo a otra categoría distinta
4	2180	SUB-CUENTA				2180							OTROS PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN LOS RESULTADOS
7	2180000	SUB-SUBCUENTA					2180000						OTROS PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN LOS RESULTADOS
3	219	CUENTA			219								INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA
		DESCRIPCIÓN											Dentro de esta agrupación se incluirán los instrumentos financieros derivados designados como de cobertura de riesgos específicamente

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													identificados que tienen impacto en la cuenta de pérdidas y ganancias como consecuencia de variaciones en el valor razonable o en el flujo de efectivo de uno o varios elementos concretos o en una inversión neta en moneda extranjera, denominados partidas cubiertas. Estas cuentas se afectarán cuando producto de los ajustes en el valor razonable adopten una naturaleza acreedora
													Si la cobertura de valor razonable cumple los criterios para ser considerada como tal, la misma será contabilizada como sigue: a) La ganancia o pérdida originada por la remedición del instrumento de cobertura será reconocida en los resultados en el momento que se establezca. b) La ganancia o pérdida que se origine sobre la partida cubierta que sea atribuible al riesgo cubierto ajustará el valor registrado de la partida cubierta y será reconocida en los resultados en el momento que se establezca. El reconocimiento de la pérdida o ganancia atribuible al riesgo cubierto en el resultado del ejercicio también se aplicará si la partida cubierta es un activo disponible para la venta
4	2190	SUB-CUENTA				2190							INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS DE COBERTURA
7	2190000	SUB-SUBCUENTA					2190000						COBERTURA DEL VALOR RAZONABLE
7	2190010	SUB-SUBCUENTA					2190010						COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO
7	2190020	SUB-SUBCUENTA					2190020						COBERTURA DE INVERSIÓN NETA EN MONEDA EXTRANJERA

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		CARGOS											Sé debitará por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, acreditándose la cuenta de resultados dentro de las cuentas de ingresos con la diferencia entre la medición anterior y el actual valor razonable, en la cuenta de ingresos "Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros" en caso de fluctuación a la baja. Estos importes, una vez regularizados los resultados al final del ejercicio, formaran parte de la cuenta de Patrimonio "Inversiones conservadas para negociación" en tanto no se cobren por el saldo neto de esta cuenta, y la cuenta de gasto Provisión para inversiones y pasivos conservados para negociación.
													Se debitará por las ventas, o baja en la cartera de valores, con crédito a las cuentas de Tesorería y, en caso de producirse ganancias, acreditando la cuenta de ingresos "Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros" y, en caso de pérdidas debitando la cuenta de gasto "Provisión para desvalorización de inversiones" por la diferencia entre el precio de venta y por el que figurase contabilizado en ese momento
													Sé debitará por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, acreditándose la diferencia entre la medición anterior y el actual valor razonable, en las siguientes cuentas: De Patrimonio "Cobertura de flujo de efectivo" por la parte eficaz de la cobertura; De ingreso "Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros" por la parte no eficaz de al cobertura.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Estos importes, una vez regularizados los resultados al final del ejercicio, formaran parte de la cuenta de Patrimonio "Inversiones conservadas para negociación" en tanto no se cobren por el saldo neto de esta cuenta y la cuenta de gasto "Provisión para inversiones y pasivos conservados para negociación".
													Por las ventas, o baja en la cartera de valores, con crédito a las cuentas de Tesorería y, en caso de producirse ganancias, acreditando la cuenta de Patrimonio "Cobertura de flujo de efectivo" o la cuenta de ingresos "Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros" según la cobertura sea o no eficaz, y, en caso de pérdidas debitando la cuenta de Patrimonio "Cobertura de flujo de efectivo" o la cuenta de gasto "Provisión para desvalorización" según la cobertura sea o no eficaz, siempre por la diferencia entre el precio de venta y por el que figurase contabilizado en ese momento.
		ABONOS											Sé acreditará por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, debitándose la cuenta de resultados dentro de las cuentas de gastos con la diferencia entre el valor razonable y dicha medición anterior, en la cuenta de gasto "Provisión para desvalorización"
													Por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, debitándose la diferencia entre el valor razonable y dicha medición anterior, en las siguientes cuentas: De Patrimonio "Cobertura de flujo de efectivo" por la parte eficaz de la

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													cobertura; de Gasto "Provisión para desvalorización" por la parte no eficaz de la cobertura; de Pasivo Cobertura de Inversión Neta en Moneda Extranjera.
2	22	RUBRO		22									PASIVO NO CORRIENTE
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de obligaciones, a cargo de la central de valores, cuyo vencimiento se produce a mas de una año plazo.
													Anualmente deberá trasladarse al pasivo corriente, la porción corriente del Pasivo a largo plazo.
3	220	CUENTA			220								PRESTAMOS BANCARIOS DE LARGO PLAZO
		DESCRIPCIÓN											Comprende los financiamientos obtenidos, como los adeudos provenientes de financiaciones a largo plazo, contratados con instituciones bancarias y financieras, locales y del exterior, bajo la modalidad de créditos directos y líneas de crédito.
4	2200	SUB-CUENTA				2200							OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra las obligaciones a largo plazo con bancos del país, bajo las formas referidas en la descripción del rubro.
7	2200000	SUB-SUBCUENTA					2200000						ADEUDADOS POR PRÉSTAMOS
7	2200010	SUB-SUBCUENTA					2200010						OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO
4	2201	SUB-CUENTA				2201							OBLIGACIONES CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra las obligaciones a largo plazo con bancos y financieras del exterior,

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													bajo las formas referidas en la descripción del rubro
7	2201000	SUB-SUBCUENTA					2201000						ADEUDADOS POR PRÉSTAMOS
7	2201010	SUB-SUBCUENTA					2201010						OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO
		CARGOS											Por el traslado anual, del vencimiento corriente de las obligaciones al pasivo corriente. Por ajustes a los préstamos.
		ABONOS											Por la toma de préstamos u otras obligaciones por un plazo mayor a un año.
3	221	CUENTA			221								OTROS PRESTAMOS A LARGO PLAZO
		DESCRIPCIÓN											Comprende los financiamientos obtenidos, como los adeudos provenientes de financiaciones a largo plazo, contratados con entidades no bancarias.
4	2210	SUB-CUENTA				2210							OTROS PRESTAMOS A LARGO PLAZO
7	2210000	SUB-SUBCUENTA					2210000						ADEUDADOS POR PRÉSTAMOS
7	2210010	SUB-SUBCUENTA					2210010						OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO
		CARGOS											Por el traslado anual, del vencimiento corriente de las obligaciones al pasivo corriente. Por ajustes a los préstamos.
		ABONOS											Por la toma de préstamos u otras obligaciones por un plazo mayor a un año.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
3	222	CUENTA			222								OBLIGACIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra las obligaciones a largo plazo con empresas relacionadas, bajo las formas referidas en la descripción del rubro
4	2220	SUB-CUENTA				2220							OBLIGACIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO
7	2220000	SUB-SUBCUENTA					2220000						PRESTAMOS A LARGO PLAZO
7	2220010	SUB-SUBCUENTA					2220010						OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO
		CARGOS											Por el traslado anual, del vencimiento corriente de las obligaciones al pasivo corriente.
		ABONOS											Por ajustes a los préstamos.
													Por la toma de préstamos u otras obligaciones por un plazo mayor a un año, con empresas relacionadas.
3	223	CUENTA			223								IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
		DESCRIPCIÓN											Representa diferencias temporales entre el impuesto tasado de conformidad a La Ley de Impuesto sobre la renta y la utilidad determinada de conformidad a Normas Internacionales de Información Financiera
4	2230	SUB-CUENTA				2230							IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO
7	2230000	SUB-SUBCUENTA					2230000						IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		CARGOS											Por la eliminación de la diferencias temporales entre el impuesto cancelado y el contable
		ABONOS											Por la creación de diferencias temporales entre el impuesto cancelado y el contable
3	224	CUENTA			224					INGRESOS DIFERIDOS			
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los ingresos que sin haberse devengado hayan sido percibidos por la entidad
4	2240	SUB-CUENTA				2240							INGRESOS DIFERIDOS POR SERVICIOS DE DEPOSITO DE VALORES
7	2240000	SUB-SUBCUENTA					2240000						INGRESOS POR SERVICIOS OPERACIONALES DE CUSTODIA DE VALORES
7	2240010	SUB-SUBCUENTA					2240010						INGRESOS POR SERVICIOS DE DEPOSITO DE VALORES
7	2240020	SUB-SUBCUENTA					2240020						INGRESOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACION DE DERECHOS DE VALORES
7	2240030	SUB-SUBCUENTA					2240030						INGRESOS POR SERVICIOS DE LIQUIDACION Y COMPENSACION DE VALORES
7	2240040	SUB-SUBCUENTA					2240040						INGRESOS DIFERIDOS POR SERVICIOS
4	2241	SUB-CUENTA				2241							INGRESOS DIFERIDOS POR OTRAS OPERACIONES
7	2241000	SUB-SUBCUENTA					2241000						INGRESOS DIFERIDOS POR OTRAS OPERACIONES
7	2241010	SUB-SUBCUENTA					2241010						OTROS INGRESOS DIFERIDOS
		CARGOS											Por la aplicación a resultados de los ingresos devengados en el período contable

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		ABONOS											Por el registro de los ingresos no devengados
3	225	CUENTA			225								OBLIGACIONES BAJO ARRENDAMIENTO FINANCIERO
		DESCRIPCIÓN											Representa los pagos futuros en que la empresa incurrirá por arrendamientos financieros
4	2250	SUB-CUENTA				2250							OBLIGACIONES BAJO ARRENDAMIENTO FINANCIERO
7	2250000	SUB-SUBCUENTA					2250000						INMUEBLES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
7	2250010	SUB-SUBCUENTA					2250010						MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
7	2250020	SUB-SUBCUENTA					2250020						EQUIPOS DE TRANSPORTE TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
7	2250030	SUB-SUBCUENTA					2250030						OTROS BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
		CARGOS											Por el pago del arrendamiento financiero
		ABONOS											Por la firma de contratos de arrendamiento financiero, en los cuales se transfiera sustancialmente la propiedad del bien
3	226	CUENTA			226								ESTIMACION PARA OBLIGACIONES LABORALES
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra las provisiones para las obligaciones laborales cuyo pago o liquidación se efectuará en el ejercicio o ejercicios siguientes.
4	2260	SUB-CUENTA				2260							ESTIMACION PARA OBLIGACIONES LABORALES
7	2260000	SUB-SUBCUENTA					2260000						ESTIMACION PARA OBLIGACIONES LABORALES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		CARGOS											Por la disminución de las provisiones al cierre del período contable
		ABONOS											Por la constitución de las provisiones correspondientes al ejercicio por concepto de beneficios sociales y obligaciones laborales. De conformidad a la política laboral de la empresa
3	227	CUENTA			227						INTERES MINORITARIO		
4	2270	SUB-CUENTA				2270						INTERES MINORITARIO	
7	2270000	SUB-SUBCUENTA					2270000						INTERES MINORITARIO
1	3	ELEMENTO	3							PATRIMONIO NETO			
		DESCRIPCIÓN											Representa la participación de los propietarios en el activo de la entidad. Su importe se determina por la diferencia entre el activo y el pasivo.
													Comprende la acumulación de los aportes de los accionistas, incluyendo las capitalizaciones de utilidades, excedentes y otras, con carácter permanente, representado por acciones nominales debidamente suscritas; así como las reservas de capital, revaluación resultados acumulados.
2	31	RUBRO		31						CAPITAL			
		DESCRIPCIÓN											El capital está representado por el capital pagado

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													y el capital suscrito, deduciendo de éste las suscripciones pendientes de integración, así como los aportes de otras instituciones bajo la modalidad de donaciones.
3	310	CUENTA			310								
		DESCRIPCIÓN											El capital social está representado por el capital pagado y el capital suscrito, deduciendo de éste las suscripciones pendientes de integración.
													El capital pagado constituye la acumulación de los aportes de los accionistas, incluyendo las capitalizaciones de utilidades, excedentes y otras, con carácter permanente, representado por acciones nominales debidamente suscritas.
4	3100	SUB-CUENTA				3100							CAPITAL SUSCRITO MÍNIMO PAGADO
7	3100000	SUB-SUBCUENTA					3100000						CAPITAL SUSCRITO MÍNIMO PAGADO
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra las acciones suscritas por los accionistas por el capital mínimo.
4	3101	SUB-CUENTA				3101							CAPITAL SUSCRITO VARIABLE
7	3101000	SUB-SUBCUENTA					3101000						CAPITAL SUSCRITO VARIABLE PAGADO
7	3101010	SUB-SUBCUENTA					3101010						CAPITAL SUSCRITO VARIABLE NO PAGADO
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra las acciones suscritas por los accionistas por el capital variable.
4	3102	SUB-CUENTA				3102							ACCIONES EN TESORERIA
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registrarán las acciones emitidas por la entidad que se encuentran pendiente de suscripción y pago, las cuales, una vez suscritas y pagadas se convierten en

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													acciones ordinarias.
7	3102000	SUB-SUBCUENTA					3102000						ACCIONES EN TESORERIA
3	311	CUENTA			311								CAPITAL ADICIONAL
		DESCRIPCIÓN											Comprende las donaciones y otros aportes similares a favor de la entidad.
4	3110	SUB-CUENTA				3110							DONACIONES
7	3110000	SUB-SUBCUENTA					3110000						DONACIONES
		CARGOS											Por las capitalizaciones de las donaciones.-
													Por los importes de las suscripciones de capital.
													Por la reducción del CAPITAL debidamente autorizado.
		ABONOS											Por el importe del CAPITAL inicial suscrito y aportes posteriores.
													Por los pagos efectuados de CAPITAL suscrito.
													Por la capitalización de utilidades.
													Por la capitalización de reservas.
													Por la capitalización de obligaciones y otras.
													Por las DONACIONES recibidas.
2	32	RUBRO		32									RESERVAS DE CAPITAL
		DESCRIPCIÓN											Comprende las reservas legales y obligatorias como las voluntarias constituidas con las disminuciones de las utilidades acumuladas para fines específicos, así como las acciones

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													liberadas recibidas de otras empresas por capitalización de revaluación
3	320	CUENTA			320								RESERVAS DE CAPITAL
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra la constitución de la reserva legal, mediante las disminuciones de las utilidades de conformidad a lo establecido por las disposiciones legales y otras reservas.
4	3200	SUB-CUENTA				3200							RESERVA LEGAL
7	3200000	SUB-SUBCUENTA					3200000						RESERVA LEGAL
4	3201	SUB-CUENTA				3201							PRIMA EN VENTA DE ACCIONES
7	3201000	SUB-SUBCUENTA					3201000						PRIMA EN VENTA DE ACCIONES
		CARGOS											Por la capitalización de la reserva legal.
													Por el uso, que estipule el código de comercio.
		ABONOS											Por el 7% de las utilidades antes de impuestos.
													Por la prima en exceso del valor nominal en la venta de las acciones.
3	321	CUENTA			321								OTRAS RESERVAS OBLIGATORIAS
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra la constitución de las reservas mediante las disminuciones de las utilidades acumuladas conforme a lo establecido en los estatutos u otras disposiciones. Incluye los importes de los incrementos, de las participaciones en entidades en las que la entidad ejerce el control o influencia significativa, por revaluación.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	3210	SUB-CUENTA				3210							RESERVAS ESTATUTARIAS
7	3210000	SUB-SUBCUENTA					3210000						RESERVAS ESTATUTARIAS
4	3211	SUB-CUENTA				3211							RESERVAS POR OTRAS DISPOSICIONES
7	3211000	SUB-SUBCUENTA					3211000						RESERVAS POR OTRAS DISPOSICIONES
		CARGOS											Por la capitalización de la reserva o el uso de la misma.
		ABONOS											Por la segregación que se haga de las utilidades, en la cuantía establecida por el acuerdo y/o estatuto.
3	322	CUENTA			322								RESERVAS VOLUNTARIAS
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra la constitución de las reservas mediante las disminuciones de las utilidades acumuladas conforme a lo establecido en acuerdos de Junta General de Accionistas.
4	3220	SUB-CUENTA				3220							RESERVAS VOLUNTARIAS
7	3220000	SUB-SUBCUENTA					3220000						RESERVAS VOLUNTARIAS
		CARGOS											Por la capitalización de la reserva o el uso de la misma.
		ABONOS											Por la segregación que se haga de las utilidades, en la cuantía establecida por el acuerdo.
2	33	RUBRO		33									REVALUACIONES
		DESCRIPCIÓN											Comprende al mayor valor neto asignado a la

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Propiedad planta y equipo, Propiedades de inversion de la entidad, determinado como consecuencia de la revaluación, de acuerdo con las disposiciones de Ley y las normas que dicte la Superintendencia de Valores.
3	330	CUENTA			330								REVALUACIONES DE INMUEBLES
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra el resultado neto de la revaluación de bienes inmuebles, de la entidad, determinado de acuerdo con las disposiciones legales referidas en la descripción del rubro.
4	3300	SUB-CUENTA				3300							REVALUACIONES DE INMUEBLES
7	3300000	SUB-SUBCUENTA					3300000						REVALUACIONES DE INMUEBLES
		CARGOS											Por la capitalización los valores revaluados.
													Por la realización de los revalúos, mediante venta del Inmueble que la originó.
		ABONOS											Por la diferencia entre el costo histórico y el valor real del inmueble, determinado mediante peritaje técnico y previa autorización de la Superintendencia de Valores.
3	331	CUENTA			331								REVALUACIONES DE MUEBLES
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra el resultado neto de la revaluación de bienes muebles, de la entidad, determinado de acuerdo con las disposiciones legales referidas en la descripción del rubro.
4	3310	SUB-CUENTA				3310							REVALUACIONES DE MUEBLES
7	3310000	SUB-SUBCUENTA					3310000						REVALUACIONES DE MUEBLES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		CARGOS											Por la capitalización los valores revaluados.
													Por la realización de los revalúos, mediante venta de los muebles que la originaron.
		ABONOS											Por la diferencia entre el costo histórico y el valor real del mueble, determinado mediante peritaje técnico y previa autorización de la Superintendencia de Valores.
3	332	CUENTA			332								REVALUACIONES DE INVERSIONES
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra el resultado neto de la revaluación de inversiones conservadas hasta el vencimiento
4	3320	SUB-CUENTA				3320							REVALUACIONES DE INVERSIONES
7	3320000	SUB-SUBCUENTA					3320000						REVALUACIONES DE INVERSIONES
4	3321	SUB-CUENTA				3321							ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA
7	3321000	SUB-SUBCUENTA					3321000						ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA
4	3322	SUB-CUENTA				3322							COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO
7	3322000	SUB-SUBCUENTA					3322000						COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO
4	3323	SUB-CUENTA				3323							COBERTURA DE INVERSION NETA EN MONEDA EXTRANJERA
7	3323000	SUB-SUBCUENTA					3323000						COBERTURA DE INVERSION NETA EN MONEDA EXTRANJERA
		CARGOS											Por el registro de la pérdida que haya surgido de un cambio en el valor razonable correspondiente a una inversión disponible para la venta
													Por la realización de los revalúos, mediante venta de la inversión que la originó

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Por las devaluaciones acreditándose la cuenta de Activo "Inversiones disponibles para la venta" hasta el límite de la revaluación constituida
													Por las fluctuaciones a la baja en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, acreditándose la diferencia entre la medición anterior y el actual valor razonable
		ABONOS											Por el registro de la ganancia que haya surgido de un cambio en el valor razonable correspondiente a una inversión disponible para la venta
													Por el importe de las revaluaciones, con débito a la cuenta de Activo "Inversiones disponibles para la venta"
													Por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, debitándose la diferencia entre el valor razonable y dicha medición anterior
													Por las fluctuaciones al alza en el valor razonable con respecto al inicial o el medido con anterioridad, debitándose la diferencia entre el valor razonable y dicha medición anterior
3	333	CUENTA			333								REVALUACIONES DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA
		DESCRIPCIÓN											Esta cuenta incluye el importe de los ingresos y de los gastos a que se hayan reconocido directamente en el patrimonio neto y se refieran a

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													los activos y pasivos de largo plazo clasificados como mantenidos para la venta
4	3330	SUB-CUENTA				3330							REVALUACIONES DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA
7	3330000	SUB-SUBCUENTA					3330000						REVALUACIONES DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA
		CARGOS											Por el reconocimiento de las pérdidas devengados por devaluaciones con crédito a la cuenta de activo "Activos a largo plazo poseídos para la venta".
													Por la enajenación del activo a que se refiere acreditando las cuenta activo "Activos a largo plazo poseídos para la venta".
		ABONOS											Por el reconocimiento de los ingresos devengados por revaluaciones con débito a la cuenta de activo 1270 "Activos a largo plazo poseídos para la venta"
2	34	RUBRO		34						RESULTADOS			
		DESCRIPCIÓN											Comprende los resultados acumulados al período de información que no se hayan distribuido o aplicado. Incluye las utilidades no distribuidas y/o pérdidas acumuladas y las del ejercicio en curso
3	340	CUENTA			340								RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		DESCRIPCIÓN											Comprende los resultados acumulados al período de información que no se hayan distribuido o aplicado. Incluye las utilidades no distribuidas y/o pérdidas acumuladas
4	3400	SUB-CUENTA				3400							UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES
7	3400000	SUB-SUBCUENTA					3400000						UTILIDAD POR APLICAR

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	3401	SUB-CUENTA				3401							PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES
7	3401000	SUB-SUBCUENTA					3401000						PERDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES
		CARGOS											Por las utilidades no distribuibles y acreditando las cuentas 3500 "Patrimonio restringido".
													Por su aplicación a las cuentas de Reservas y/o dividendos a pagar que procedan
													Por la aplicación de las utilidades acumuladas.
													Por las pérdidas del ejercicio incorporados al inicio del siguiente ejercicio
		ABONOS											Por los resultados positivos del ejercicio debitando la cuenta de Patrimonio "Utilidad del ejercicio".
													Se acredita cuando dichas las utilidades no distribuibles pasan a la categoría de distribuibles
													Por las utilidades del ejercicio incorporados al inicio del siguiente ejercicio.
													Por la reducción de la pérdida acumulada
3	341	CUENTA			341								RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO
		DESCRIPCIÓN											Comprende el resultado obtenido por la entidad al final del periodo contable o al finalizar el ejercicio, que surge del estado de ganancias y pérdidas, determinadas por la acumulación de los saldos deudores y acreedores de las cuentas que conforman los Egresos e Ingresos respectivamente
4	3410	SUB-CUENTA				3410							UTILIDAD DEL EJERCICIO
7	3410000	SUB-					3410000						UTILIDAD DEL EJERCICIO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
4	3411	SUB-CUENTA				3411							PERDIDA DEL EJERCICIO
7	3411000	SUB-SUBCUENTA					3411000						PERDIDA DEL EJERCICIO
		CARGOS											Por la pérdida del ejercicio que surge del estado de ganancias y pérdidas
													Por la transferencia de la utilidad del ejercicio a RESULTADOS acumulados al inicio del siguiente ejercicio
		ABONOS											Por la transferencia de las pérdidas del ejercicio a RESULTADOS acumulados al inicio del siguiente ejercicio
													Por la utilidad del ejercicio que surge del estado de ganancias y pérdidas.
2	35	RUBRO		35									PATRIMONIO RESTRINGIDO
		DESCRIPCIÓN											Esta cuenta recoge utilidades no distribuibles diferentes de las consignadas en los epígrafes que se mencionan a continuación
3	350	CUENTA			350								PATRIMONIO RESTRINGIDO
4	3500	SUB-CUENTA				3500							PATRIMONIO RESTRINGIDO
7	3500000	SUB-SUBCUENTA					3500000						UTILIDADES NO DISTRIBUIBLES
7	3500010	SUB-SUBCUENTA					3500010						DONACIONES
7	3500020	SUB-SUBCUENTA					3500020						INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACIÓN
7	3500030	SUB-SUBCUENTA					3500030						INGRESOS DEVENGADOS NO PERCIBIDOS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	3500040	SUB-SUBCUENTA					3500040					OTROS	
		CARGOS											Quando se considere distribuible acreditando la cuenta de utilidades de ejercicios anteriores
													Quando se enajene o se de baja el activo al que este afecta
													Se debitará a medida que se vayan realizando los activos a que estaba afecta acreditando la cuenta de Patrimonio "Utilidad por aplicar"
													Se debitará cuando se efectúe el control periódico de las cuentas a cobrar con crédito a la cuenta de Patrimonio "Utilidad por aplicar"
		ABONOS											Por el importe que la entidad considere no distribuible debitando la cuenta de utilidades de ejercicios anteriores
													Por el importe de la donación, con débito a la cuenta de activo que corresponda según la naturaleza de la donación recibida ya sea efectivo u otras cuentas del inmovilizado en caso de bienes tangibles
													Se acreditará al cierre del ejercicio por el saldo anteriormente mencionado debitando la cuenta de Patrimonio "Utilidad por aplicar" por el saldo neto, caso de que resulte acreedor, de las cuentas mencionadas
													Se acreditará por la retención de las utilidades, con débito a la cuenta de Patrimonio "Utilidad por aplicar"
2	36	RUBRO		36									OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES
		DESCRIPCIÓN											Esta cuenta incluye las transacciones originadas

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													por operaciones en las que la entidad adquiere bienes o servicios, con pagos basados en acciones, las cuales se liquidarán mediante la entrega de instrumentos de capital o mediante la opción de liquidarlos ya sea en efectivo o por la emisión de instrumentos de capital. En las transacciones con pagos basados en acciones liquidadas mediante instrumentos de patrimonio la entidad valorará los bienes o servicios recibidos, así como el correspondiente incremento en el patrimonio neto, directamente al valor razonable de los bienes o servicios recibidos, a menos que dicho valor no pueda ser medido con fiabilidad.
3	360	CUENTA			360								OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES
4	3600	SUB-CUENTA				3600							OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES
7	3600000	SUB-SUBCUENTA					3600000						OPCIONES SOBRE PAGOS BASADOS EN ACCIONES
		ABONOS											Por el valor razonable de los bienes o servicios, debitándose en las siguientes cuentas: Cuando se trate de prestaciones a los empleados, se debitará la cuenta de resultados dentro de las cuentas de gastos en la cuenta de gastos "Gastos diversos". Cuando se trate de una adquisición de un bien o activo, se debitará la cuenta de activo correspondiente. Cuando se trate de la contratación de un servicio, se debitará la cuenta de resultados dentro de la cuenta de gastos que corresponda según el servicio contratado.
													En las transacciones con pagos basados en

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													acciones en las que los términos del acuerdo proporcionen al banco o a la otra parte la opción de que la entidad liquide la transacción en efectivo (u otros activos) o mediante la emisión de instrumentos de capital, la entidad contabilizará esa transacción, o sus componentes, como una transacción con pagos basados en acciones que se va a liquidar en efectivo si, y en la medida en que, la entidad hubiere incurrido en un pasivo para liquidar el efectivo u otros activos, o como una transacción con pagos basados en acciones que se va a liquidar con instrumentos de patrimonio neto si, y en la medida en que no haya incurrido en un pasivo
1	4	ELEMENTO	4					GASTOS					
		DESCRIPCIÓN											Los gastos son reconocidos en el estado de resultados, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionadas con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo, los cuales puedan ser medidos sobre bases confiables.
													Un gasto es reconocido inmediatamente en el estado de resultados cuando la erogación no producirá beneficios económicos futuros, o cuando los beneficios económicos futuros no califiquen o dejen de calificar, para su reconocimiento en el balance general como activo.
													Agrupar a las cuentas que acumulan los gastos operaciones, los gastos financieros, así como las provisiones para incobrabilidad y desvalorización

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													de inversiones, depreciación y desvalorización de activo fijo y amortizaciones de gastos, gastos de personal y administrativos, gastos extraordinarios y gastos de ejercicios anteriores, incurridos por la entidad durante el ejercicio, los cuales se registrarán a medida que se realicen u ocurran, prescindiendo de la fecha y forma de pago.
													En el caso de los gastos imputables a ingresos no gravables por la Ley de impuesto sobre la renta, se deberá llevar un reporte auxiliar en el cual se detallara:
													La fecha de la erogación.
													No. de comprobante del gasto
													No. de comprobante de reconocimiento del ingreso exento
													Concepto de la erogación.
													El monto del gasto realizado.
													Dicha separación se realizará a efecto de asociar los ingresos no gravables con sus correspondientes gastos de conformidad a lo dispuesto en el artículo 32 del reglamento de la Ley de Impuesto sobre la Renta, inciso segundo, y lo dispuesto en el artículo 28, inciso segundo de la Ley de Impuesto sobre la Renta.
2	41	RUBRO		41						GASTOS DE OPERACIÓN			
		DESCRIPCIÓN											Comprende los gastos incurridos en el período provenientes de los servicios prestados así como, los diversos gastos de operación relacionadas con las actividades de la entidad, que se registran prescindiendo de la fecha y forma de pago.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
3	410	CUENTA			410								GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE CUSTODIA Y DEPOSITO
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los gastos de gestión realizados, relacionados con las operaciones de la entidad a favor de terceros.
4	4100	SUB-CUENTA				4100							GASTOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA
7	4100000	SUB-SUBCUENTA					4100000						GASTOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA DE VALORES LOCAL
7	4100010	SUB-SUBCUENTA					4100010						GASTOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA DE VALORES INTERNACIONAL
7	4100020	SUB-SUBCUENTA					4100020						OTROS COSTOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA.
7	4100030	SUB-SUBCUENTA					4100030						ALQUILER DE CAJAS DE SEGURIDAD
7	4100040	SUB-SUBCUENTA					4100040						ALQUILER DE SERVICIOS DE SEGURIDAD POR TRASLADOS
4	4101	SUB-CUENTA				4101							GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE DEPOSITO.
7	4101000	SUB-SUBCUENTA					4101000						GASTOS POR SERVICIOS DE DEPOSITO
7	4101090	SUB-SUBCUENTA					4101090						OTROS GASTOS POR SERVICIOS DE DEPOSITO
4	4102	SUB-CUENTA				4102							GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE COBRANZA
7	4102000	SUB-SUBCUENTA					4102000						GASTOS POR SERVICIOS DE COBRANZA DE RENDIMIENTOS
7	4102090	SUB-SUBCUENTA					4102090						OTROS GASTOS POR SERVICIOS DE COBRANZA
4	4103	SUB-CUENTA				4103							GASTOS POR SEGUROS POR SERVICIOS DE CUSTODIA.
7	4103000	SUB-SUBCUENTA					4103000						SEGUROS SOBRE DINERO Y VALORES
7	4103010	SUB-SUBCUENTA					4103010						SEGUROS PARA BIENES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
7	4103020	SUB-SUBCUENTA					4103020						SEGUROS PARA DESHONESTIDAD

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	4103090	SUB-SUBCUENTA					4103090						OTROS SEGUROS
4	4104	SUB-CUENTA				4104							GASTOS POR SERVICIOS DE SOFTWARE Y ELECTRONICOS
7	4104000	SUB-SUBCUENTA					4104000						MANTENIMIENTO DE SOFTWARE
7	4104010	SUB-SUBCUENTA					4104010						DESARROLLO DE APLICACIONES
7	4104020	SUB-SUBCUENTA					4104020						PATENTES
7	4104030	SUB-SUBCUENTA					4104030						SOPORTE TECNICO.
7	4104040	SUB-SUBCUENTA					4104040						SERVICIOS DE COMUNICACIÓN
7	4104090	SUB-SUBCUENTA					4104090						OTROS GASTOS POR SERVICIOS ELECTRONICOS
4	4105	SUB-CUENTA				4105							OTROS GASTOS DE OPERACIÓN POR SERVICIOS DE CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN.
7	4105000	SUB-SUBCUENTA					4105000						GASTOS POR COMISIONES DE CORRESPONSALÍA.
7	4105010	SUB-SUBCUENTA					4105010						GASTOS POR COMISIONES DE TRANSFERENCIAS
7	4105020	SUB-SUBCUENTA					4105020						GASTOS POR OTROS SERVICIOS
7	4105030	SUB-SUBCUENTA					4105030						GASTOS DE OPERACIÓN VARIOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN.
													Por los pagos de gastos diversos de gestión relacionados con el segmento de operaciones por servicios prestados por la entidad.
		CARGOS											Por las estimaciones de gastos diversos devengados en el ejercicio, relacionados con las operaciones y actividades que realiza la entidad.
		ABONOS											Por los ajustes del período contable.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Por liquidación de cuentas
3	411	CUENTA			411								GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN Y DE PERSONAL POR SERVICIOS DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los gastos de gestión realizados, relacionados con las operaciones, provenientes de erogaciones asociadas a los recursos humanos y el consumo de servicios de la entidad
4	4110	SUB-CUENTA				4110							GASTOS DE PERSONAL
7	4110000	SUB-SUBCUENTA					4110000						SUELDOS Y SALARIOS DE PERSONAL
7	4110010	SUB-SUBCUENTA					4110010						COMISIONES
7	4110020	SUB-SUBCUENTA					4110020						HORAS EXTRAS
7	4110030	SUB-SUBCUENTA					4110030						AGUINALDOS Y BONIFICACIONES
7	4110040	SUB-SUBCUENTA					4110040						VACACIONES
7	4110050	SUB-SUBCUENTA					4110050						UNIFORMES
7	4110060	SUB-SUBCUENTA					4110060						CAPACITACIÓN
7	4110070	SUB-SUBCUENTA					4110070						PRESTACIONES SOCIALES
7	4110080	SUB-SUBCUENTA					4110080						SEGUROS PARA EL PERSONAL
7	4110090	SUB-SUBCUENTA					4110090						INDEMNIZACIONES
7	4110100	SUB-SUBCUENTA					4110100						BENEFICIOS SOCIALES
7	4110110	SUB-					4110110						OBLIGACIONES LABORALES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	4110120	SUB-SUBCUENTA					4110120						OTRAS PRESTACIONES AL PERSONAL
4	4111	SUB-CUENTA				4111							GASTOS DE DIRECTORIO Y DE ALTA GERENCIA
		DESCRIPCIÓN											Esta cuenta centraliza todas las erogaciones realizadas por al empresa ocasionadas por el directorio o cualesquier miembro de la alta gerencia de la empresa
7	4111000	SUB-SUBCUENTA					4111000					DIETAS	
7	4111010	SUB-SUBCUENTA					4111010						REMUNERACIONES Y SUELDOS
7	4111020	SUB-SUBCUENTA					4111020						ATENCIONES Y REPRESENTACIONES
7	4111030	SUB-SUBCUENTA					4111030						OTROS GASTOS DE DIRECTORIO
7	4111040	SUB-SUBCUENTA					4111040						HORAS EXTRAS
7	4111050	SUB-SUBCUENTA					4111050						AGUINALDOS Y BONIFICACIONES
7	4111060	SUB-SUBCUENTA					4111060						VACACIONES
7	4111070	SUB-SUBCUENTA					4111070						CAPACITACIÓN
7	4111080	SUB-SUBCUENTA					4111080						PRESTACIONES SOCIALES
7	4111090	SUB-SUBCUENTA					4111090						SEGUROS DE VIDA
7	4111100	SUB-SUBCUENTA					4111100						INDEMNIZACIONES
7	4111110	SUB-SUBCUENTA					4111110						BENEFICIOS SOCIALES
7	4111120	SUB-					4111120						OBLIGACIONES LABORALES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	4111130	SUB-SUBCUENTA					4111130						OTRAS PRESTACIONES AL PERSONAL
4	4112	SUB-CUENTA				4112							GASTOS POR SERVICIOS RECIBIDOS DE TERCEROS
7	4112000	SUB-SUBCUENTA					4112000						SERVICIOS DE CUSTODIA DE VALORES
7	4112010	SUB-SUBCUENTA					4112010						SERVICIOS POR DERECHOS DE INSCRIPCION EN BOLSA
7	4112020	SUB-SUBCUENTA					4112020						SERVICIOS DE TRANSPORTE
7	4112030	SUB-SUBCUENTA					4112030						SERVICIOS DE COMUNICACIÓN
7	4112040	SUB-SUBCUENTA					4112040						SERVICIOS DE VIGILANCIA Y PROTECCIÓN
7	4112050	SUB-SUBCUENTA					4112050						SERVICIOS DE INFORMÁTICA
7	4112060	SUB-SUBCUENTA					4112060						HONORARIOS PROFESIONALES
7	4112070	SUB-SUBCUENTA					4112070						SERVICIOS DE IMPRENTA
7	4112080	SUB-SUBCUENTA					4112080						SERVICIOS DE ELECTRICIDAD Y AGUA
7	4112090	SUB-SUBCUENTA					4112090						AUDITORÍA EXTERNA
7	4112100	SUB-SUBCUENTA					4112100						SERVICIOS DE PUBLICIDAD
7	4112110	SUB-SUBCUENTA					4112110						SERVICIOS DE LIMPIEZA Y FUMIGACIÓN
7	4112120	SUB-SUBCUENTA					4112120						SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE OFICINA
7	4112130	SUB-SUBCUENTA					4112130						SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS
7	4112140	SUB-					4112140						SERVICIOS DE MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											EQUIPO
7	4112150	SUB-SUBCUENTA					4112150						VIATICOS
7	4112160	SUB-SUBCUENTA					4112160						SUSCRIPCIONES
7	4112170	SUB-SUBCUENTA					4112170						COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES
7	4112180	SUB-SUBCUENTA					4112180						CERTIFICACIONES
7	4112190	SUB-SUBCUENTA					4112190						OTROS GASTOS POR SERVICIOS
4	4113	SUB-CUENTA				4113							GASTOS POR SEGUROS
		DESCRIPCIÓN											Los gastos aplicados a esta subcuenta, representan erogaciones por seguros por activos propios de la entidad y que no se derivan por seguros contratados por aspectos
7	4113000	SUB-SUBCUENTA					4113000						SEGUROS SOBRE DINERO Y VALORES
7	4113010	SUB-SUBCUENTA					4113010						SEGUROS PARA BIENES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
7	4113020	SUB-SUBCUENTA					4113020						SEGUROS PARA DESHONESTIDAD
7	4113030	SUB-SUBCUENTA					4113030						OTROS SEGUROS
4	4114	SUB-CUENTA				4114							IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
		DESCRIPCIÓN											Corresponde al gasto por impuesto diferente al impuesto sobre la renta.
7	4114000	SUB-SUBCUENTA					4114000						IMPUESTOS MUNICIPALES
7	4114010	SUB-SUBCUENTA					4114010						CONTRIBUCIONES POR FISCALIZACIÓN A LA SUPERINTENDENCIA DE VALORES
7	4114020	SUB-SUBCUENTA					4114020						OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	4115	SUB-CUENTA				4115							GASTOS DIVERSOS
7	4115000	SUB-SUBCUENTA					4115000						ALQUILERES DE BIENES
7	4115010	SUB-SUBCUENTA					4115010						ARRENDAMIENTO DE BIENES DE USO
7	4115020	SUB-SUBCUENTA					4115020						PAPELERÍA Y ÚTILES DE ESCRITORIO
7	4115030	SUB-SUBCUENTA					4115030						MATERIALES Y ÚTILES DE LIMPIEZA
7	4115040	SUB-SUBCUENTA					4115040						MULTAS Y SANCIONES
7	4115050	SUB-SUBCUENTA					4115050						OTROS GASTOS DIVERSOS
													Por el monto bruto de las remuneraciones a favor del personal y por el importe total de las contribuciones devengadas a cargo de la empresa que recaen sobre dichas remuneraciones. Asociado directamente al servicio de administración de cartera.
		CARGOS											Por las estimaciones de gastos devengados en el período contable asociadas directamente al servicio de administración de cartera.
													Por el importe de los gastos por los distintos conceptos incurridos por el directorio que presta sus servicios a la actividad de administración de cartera
		ABONOS											Por los ajustes del período contable.
													Por liquidación de cuentas
3	412	CUENTA			412								GASTOS POR DEPRECIACION, AMORTIZACION Y DETERIORO POR OPERACIONES CORRIENTES
		DESCRIPCIÓN											Comprende los cargos por depreciación y deterioro de la Propiedad, planta y equipo, y

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Propiedades de Inversión, así como las amortizaciones de sus activos intangibles determinados por la entidad al cierre de cada período contable
4	4120	SUB-CUENTA				4120							DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES
7	4120000	SUB-SUBCUENTA					4120000						DEPRECIACION DE EDIFICIOS
7	4120010	SUB-SUBCUENTA					4120010						DEPRECIACION DE INSTALACIONES
7	4120020	SUB-SUBCUENTA					4120020						DEPRECIACION DE OTROS INMUEBLES
7	4120030	SUB-SUBCUENTA					4120030						DEPRECIACION DE BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
7	4120040	SUB-SUBCUENTA					4120040						DEPRECIACION DE PROPIEDADES DE INVERSION
7	4120050	SUB-SUBCUENTA					4120050						DEPRECIACION DE MEJORAS EN BIENES INMUEBLES
4	4121	SUB-CUENTA				4121							DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES
7	4121000	SUB-SUBCUENTA					4121000						DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO
7	4121010	SUB-SUBCUENTA					4121010						DEPRECIACIÓN DE VEHICULOS
7	4121020	SUB-SUBCUENTA					4121020						DEPRECIACIÓN DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO
7	4121030	SUB-SUBCUENTA					4121030						DEPRECIACIÓN DE BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
7	4121040	SUB-SUBCUENTA					4121040						DEPRECIACION DE EQUIPO DE SEGURIDAD
7	4121050	SUB-SUBCUENTA					4121050						DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMUNICACIONES
7	4121060	SUB-SUBCUENTA					4121060						DEPRECIACION DE MEJORAS EN BIENES MUEBLES
4	4122	SUB-CUENTA				4122							AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	4122000	SUB-SUBCUENTA					4122000						AMORTIZACIÓN DE LICENCIAS Y CONCESIONES
7	4122010	SUB-SUBCUENTA					4122010						AMORTIZACIÓN DE PROGRAMAS INFORMATICOS
7	4122020	SUB-SUBCUENTA					4122020						AMORTIZACIÓN DE FRANQUICIAS
7	4122030	SUB-SUBCUENTA					4122030						AMORTIZACIÓN DE SITIOS WEB
7	4122040	SUB-SUBCUENTA					4122040						AMORTIZACIÓN DE OTROS INTANGIBLES
4	4123	SUB-CUENTA				4123							PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR DE ACTIVOS
7	4123000	SUB-SUBCUENTA					4123000						DETERIORO DE EDIFICIOS
7	4123010	SUB-SUBCUENTA					4123010						DETERIORO DE INSTALACIONES
7	4123020	SUB-SUBCUENTA					4123020						DETERIORO DE OTROS INMUEBLES
7	4123030	SUB-SUBCUENTA					4123030						DETERIORO DE MOBILIARIO Y EQUIPO
7	4123040	SUB-SUBCUENTA					4123040						DETERIORO DE VEHICULOS
7	4123050	SUB-SUBCUENTA					4123050						DETERIORO DE OTROS BIENES DE USO DIVERSO
7	4123060	SUB-SUBCUENTA					4123060						DETERIORO DE BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
7	4123070	SUB-SUBCUENTA					4123070						DETERIORO DE LICENCIAS Y CONCESIONES
7	4123080	SUB-SUBCUENTA					4123080						DETERIORO DE PROGRAMAS INFORMATICOS
7	4123090	SUB-SUBCUENTA					4123090						DETERIORO DE FRANQUICIAS
7	4123100	SUB-SUBCUENTA					4123100						DETERIORO DE SITIOS WEB

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	4123110	SUB-SUBCUENTA					4123110						DETERIORO DE OTROS INTANGIBLES
7	4123120	SUB-SUBCUENTA					4123120						DETERIORO DE PROPIEDADES DE INVERSION
		CARGOS											Por la depreciacion, amortizacion y deterioro determinado según política contable determinada.
		ABONOS											Por los externos y ajustes del período contable
3	413	CUENTA			413								DESVALORIZACIÓN DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA
		DESCRIPCIÓN											Representa el importe de pérdida de valor de los Activos de largo plazo poseídos para la venta., que se mantienen en subsidiarias, asociadas, negocios conjuntos, activos en discontinuación , etc.
4	4130	SUB-CUENTA				4130							DESVALORIZACIÓN DE ACTIVOS DE LARGO PLAZO POSEÍDOS PARA LA VENTA
7	4130000	SUB-SUBCUENTA					4130000						INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS
7	4130010	SUB-SUBCUENTA					4130010						INVERSIONES EN ASOCIADAS
7	4130020	SUB-SUBCUENTA					4130020						INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS
7	4130030	SUB-SUBCUENTA					4130030						ACTIVOS EN DISCONTINUACIÓN
7	4130040	SUB-SUBCUENTA					4130040						PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	4130050	SUB-SUBCUENTA					4130050						ACTIVOS INTANGIBLES
7	4130060	SUB-SUBCUENTA					4130060						ACTIVOS RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
7	4130070	SUB-SUBCUENTA					4130070						BIENES RECIBIDOS EN PAGO O ADJUDICADOS
		CARGOS											Con el valor de las pérdidas por la desvalorización de estos activos, al cierre de cada período contable
													Por las pérdidas por la desvalorización de estos activos, al cierre de cada período contable
		ABONOS											Por los ajustes propios del período contable
2	42	RUBRO		42									GASTOS FINANCIEROS
		DESCRIPCIÓN											Comprende los gastos incurridos del período provenientes de los financiamientos obtenidos de las instituciones financieras, los originados por los financiamientos vía reportos; así como los gastos provenientes de intereses por cuentas y documentos por pagar y los diversos gastos financieros por pagar que se registran prescindiendo de la fecha y forma de pago. Incluye las cuentas correspondientes para el control de los gastos financieros inter oficinas
3	420	CUENTA			420								GASTOS DE OPERACIONES POR CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los gastos realizados, relacionados con las operaciones de servicio por cambio de moneda extranjera prestados por la entidad a favor de terceros

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	4200	SUB-CUENTA				4200							GASTOS DE OPERACIONES DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA.
7	4200000	SUB-SUBCUENTA					4200000						GASTOS DE OPERACIONES DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA.
7	4200010	SUB-SUBCUENTA					4200010						DIFERENCIA DE CAMBIO
7	4200020	SUB-SUBCUENTA					4200020						DIFERENCIA EN LA COMPRAVENTA DE MONEDA EXTRANJERA
		CARGOS											Por las pérdidas de cambio y en la compraventa de moneda extranjera
		ABONOS											Por los externos y ajustes propios del período contable
3	421	CUENTA			421								GASTOS DE OPERACIÓN POR INVERSIONES PROPIAS
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los gastos realizados relacionados con las operaciones de inversión propia de la entidad. Como lo son intereses, comisiones, etc.
4	4210	SUB-CUENTA				4210							GASTOS POR INVERSIONES EN VALORES
7	4210000	SUB-SUBCUENTA					4210000						GASTOS POR INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION
7	4210010	SUB-SUBCUENTA					4210010						GASTOS POR INVERSIONES CONSERVADAS HASTA EL VENCIMIENTO
7	4210020	SUB-SUBCUENTA					4210020						GASTOS POR INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA
4	4211	SUB-CUENTA				4211							GASTOS POR INVERSIONES EN REPORTOS
7	4211000	SUB-SUBCUENTA					4211000						GASTOS POR INVERSIONES EN REPORTOS
4	4212	SUB-CUENTA				4212							GASTOS POR INVERSIONES EN ADMINISTRACION DE CARTERA

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	4212000	SUB-SUBCUENTA					4212000						COMISIONES
7	4212010	SUB-SUBCUENTA					4212010					OTROS	
		CARGOS											Por los pagos de gastos diversos relacionados con el segmento de inversiones propias
		ABONOS											Por los externos y ajustes propios del período contable
3	422	CUENTA			422								GASTOS POR OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los gastos financieros relacionados con financiamientos obtenidos para desarrollar actividades de inversiones
4	4220	SUB-CUENTA				4220							GASTOS POR INTERESES
7	4220000	SUB-SUBCUENTA					4220000						GASTOS POR OBLIGACIONES CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES
7	4220010	SUB-SUBCUENTA					4220010						GASTOS POR SOBREGIROS CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES
7	4220020	SUB-SUBCUENTA					4220020						GASTOS POR ADEUDOS POR PRÉSTAMOS CON BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES
7	4220030	SUB-SUBCUENTA					4220030						GASTOS POR OTRAS OBLIGACIONES CON BANCOS Y FINANCIERAS LOCALES
7	4220040	SUB-SUBCUENTA					4220040						GASTOS POR OBLIGACIONES CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR
7	4220050	SUB-SUBCUENTA					4220050						GASTOS POR SOBREGIROS CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR
7	4220060	SUB-SUBCUENTA					4220060						GASTOS POR ADEUDOS POR PRÉSTAMOS CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR
7	4220070	SUB-SUBCUENTA					4220070						GASTOS POR OTRAS OBLIGACIONES CON BANCOS Y FINANCIERAS DEL EXTERIOR

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	4220080	SUB-SUBCUENTA					4220080						GASTOS POR INTERESES POR PRESTAMOS CON ENTIDADES NO FINANCIERAS
4	4221	SUB-CUENTA				4221							OTROS GASTOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	4221000	SUB-SUBCUENTA					4221000						GASTOS POR TRANSFERENCIA DE FONDOS
7	4221010	SUB-SUBCUENTA					4221010						GASTOS POR CERTIFICACION DE CHEQUES
7	4221020	SUB-SUBCUENTA					4221020						GASTOS POR COMISIONES
7	4221030	SUB-SUBCUENTA					4221030						OTROS GASTOS
		CARGOS											Por los intereses, comisiones y gastos por financiamientos y de sobregiros
													Por los gastos por líneas de crédito
													Por los gastos por garantías contratadas
													Por las transferencias de fondos, comisiones y otros gastos financieros. Para este ultimo deberan detallarse los conceptos registrados.
		ABONOS											Por los externos y ajustes propios del periodo contable
3	423	CUENTA			423								GASTOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los gastos financieros como los intereses relacionados con las cuentas y documentos por pagar derivados de las actividades propias de la entidad y de la prestación de servicios
4	4230	SUB-CUENTA				4230							GASTOS FINANCIEROS POR OPERACIONES
7	4230000	SUB-SUBCUENTA					4230000						GASTOS POR OBLIGACIONES POR OPERACIONES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	4230010	SUB-SUBCUENTA					4230010						GASTOS POR OBLIGACIONES POR SERVICIOS
7	4230020	SUB-SUBCUENTA					4230020						GASTOS POR OBLIGACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES
7	4230030	SUB-SUBCUENTA					4230030						GASTOS POR DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES
7	4230040	SUB-SUBCUENTA					4230040						GASTOS POR OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
7	4230050	SUB-SUBCUENTA					4230050						GASTOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS
		CARGOS											Por los de intereses, comisiones y gastos originados por cuentas y documentos por cobrar
		ABONOS											Por los externos y ajustes propios del periodo contable
3	424	CUENTA			424								GASTOS POR BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los gastos financieros como los intereses derivados de las obligaciones por arrendamiento financiero
4	4240	SUB-CUENTA				4240							GASTOS POR BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
7	4240000	SUB-SUBCUENTA					4240000						GASTOS POR BIENES RECIBIDOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
		CARGOS											Por los gastos derivados de las operaciones de arrendamiento financiero
		ABONOS											Por los externos y ajustes propios del periodo contable

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
3	425	CUENTA			425								OTROS GASTOS FINANCIEROS
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los otros gastos financieros derivados de las líneas de crédito, garantías contratadas, diferencia de cambio, diferencia en la compraventa de moneda extranjera; así como, las provisiones para contingencias, compromisos y otros gastos financieros
4	4250	SUB-CUENTA				4250							GASTOS POR CREDITOS
7	4250000	SUB-SUBCUENTA					4250000						GASTOS POR LÍNEAS DE CRÉDITO
7	4250010	SUB-SUBCUENTA					4250010						GASTOS POR GARANTÍAS CONTRATADAS
4	4251	SUB-CUENTA				4251							GASTOS POR CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y OTROS
7	4251000	SUB-SUBCUENTA					4251000						PROVISIÓN POR CONTINGENCIAS
7	4251010	SUB-SUBCUENTA					4251010						PROVISIÓN POR COMPROMISOS
7	4251020	SUB-SUBCUENTA					4251020						OTROS GASTOS FINANCIEROS
		CARGOS											Por los gastos por garantías contratadas.
													Por las provisiones para contingencias
													Por las provisiones para compromisos
		ABONOS											Por los externos y ajustes propios del periodo contable
3	426	CUENTA			426								PROVISIONES PARA INCOBRABILIDAD Y DESVALORIZACION DE INVERSIONES
		DESCRIPCIÓN											Comprende cargos por provisiones para incobrabilidad de cuentas y documentos por

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													cobrar, para la desvalorización de inversiones en títulos valores y el castigo de los rendimientos de activos
4	4260	SUB-CUENTA				4260							PROVISIÓN PARA INCOBRABILIDAD DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
7	4260000	SUB-SUBCUENTA					4260000						PROVISIÓN PARA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
4	4261	SUB-CUENTA				4261							PROVISION PARA DESVALORIZACION DE INVERSIONES FINANCIERAS
7	4261000	SUB-SUBCUENTA					4261000						CONSERVADAS PARA NEGOCIACIÓN
7	4261010	SUB-SUBCUENTA					4261010						DISPONIBLES PARA LA VENTA
4	4262	SUB-CUENTA				4262							PROVISION PARA OTROS ACTIVOS.
7	4262000	SUB-SUBCUENTA					4262000						PROVISIÓN PARA OTROS ACTIVOS.
4	4263	SUB-CUENTA				4263							CASTIGO DE RENDIMIENTOS DE ACTIVO
7	4263000	SUB-SUBCUENTA					4263000						CASTIGO DE RENDIMIENTOS DE DISPONIBLES
7	4263010	SUB-SUBCUENTA					4263010						CASTIGO DE RENDIMIENTOS DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
7	4263020	SUB-SUBCUENTA					4263020						CASTIGO DE RENDIMIENTOS DE INVERSIONES FINANCIERAS
4	4264	SUB-CUENTA				4264							SANEAMIENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS
7	4264000	SUB-SUBCUENTA					4264000						ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA
7	4264010	SUB-SUBCUENTA					4264010						ACTIVOS FINANCIEROS CONSERVADOS AL VENCIMIENTO
7	4264020	SUB-SUBCUENTA					4264020						ACTIVOS FINANCIEROS CONSERVADOS PARA NEGOCIACION
		CARGOS											Por el cargo por ajuste de la provisión para incobrabilidad de las cuentas y documentos por

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													cobrar al cierre de cada período contable
													Por el cargo por ajuste de la provisión para fluctuación de valores al cierre de cada período contable
													Por el monto de los valores cuya redención al vencimiento, no es posible efectuar
		ABONOS											Por los externos y ajustes del período contable
3	427	CUENTA			427								PERDIDAS EN VENTA DE ACTIVOS
		DESCRIPCIÓN											Esta cuentas deben representar el valor de las pérdidas incurridas en la venta de títulos valores. La pérdida debe registrarse cuando se conoce, es decir, aún antes de cerrarse el ciclo de la transacción en los casos de reportos y otras operaciones bursátiles
4	4270	SUB-CUENTA				4270							PERDIDAS EN VENTA DE ACTIVOS
7	4270000	SUB-SUBCUENTA					4270000						ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS NEGOCIABLES
7	4270010	SUB-SUBCUENTA					4270010						ACTIVOS FINANCIEROS A SU VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN LOS RESULTADOS
7	4270020	SUB-SUBCUENTA					4270020						ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA
7	4270030	SUB-SUBCUENTA					4270030						ACTIVOS FINANCIEROS CONSERVADOS AL VENCIMIENTO
7	4270040	SUB-SUBCUENTA					4270040						BIENES INMUEBLES Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN
		CARGOS											Por la pérdida producida en la venta, con crédito a las cuentas del activo financiero correspondiente

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		ABONOS											Por los externos y ajustes del período contable
2	43	RUBRO		43					GASTOS EXTRAORDINARIOS				
		DESCRIPCIÓN											Comprende los gastos atípicos y excepcionales producidas por las pérdidas por siniestros, robos, asaltos y fraudes, así como en la venta de bienes y otros, en los ejercicios económicos.
3	430	CUENTA			430				GASTOS EXTRAORDINARIOS				
		DESCRIPCIÓN											Comprende los gastos atípicos y excepcionales producidas por las pérdidas por siniestros, robos, asaltos y fraudes, así como en la venta de bienes y otros producidos en el período contable o al cierre del ejercicio.
4	4300	SUB-CUENTA				4300			GASTOS EXTRAORDINARIOS				
7	4300000	SUB-SUBCUENTA					4300000						PERDIDAS POR SINIESTROS
7	4300010	SUB-SUBCUENTA					4300010						PERDIDAS POR ROBOS, ASALTOS Y FRAUDES
7	4300020	SUB-SUBCUENTA					4300020						PERDIDAS EN VENTA DE BIENES
7	4300030	SUB-SUBCUENTA					4300030						OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS
		CARGOS											Por el importe de los gastos extraordinarios pagados o devengados a cargo de la entidad.
		ABONOS											Por los externos y ajustes del periodo contable.
2	44	RUBRO		44					IMPUESTO SOBRE LA RENTA				

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		DESCRIPCIÓN											Comprende el impuesto sobre la renta calculado conforme a Ley en el correspondiente período contable
3	440	CUENTA			440								IMPUESTO SOBRE LA RENTA
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los cargos por impuesto sobre la renta en el período contable correspondiente
4	4400	SUB-CUENTA				4400							IMPUESTO SOBRE LA RENTA
7	4400000	SUB-SUBCUENTA					4400000						IMPUESTO SOBRE LA RENTA
		CARGOS											Por el importe de los cargos por el impuesto sobre la renta del período contable con abono a la cuenta Pago a cuenta del impuesto a la renta
													Por el importe de los cargos por el impuesto sobre la renta del período contable con abono a la cuenta Crédito fiscal por impuesto a la renta
		ABONOS											Por el importe del impuesto sobre la renta en el período contable corriente o cierre del ejercicio con cargo a la cuenta Resultado del ejercicio.
1	5	ELEMENTO	5					INGRESOS					
		DESCRIPCIÓN											Agrupar las cuentas que acumulan los ingresos de operación, ingresos financieros, ingresos diversos de gestión; así como, los ingresos extraordinarios y de ejercicios anteriores producidas en el ejercicio, los cuales se registran a medida que se realizan o incurrir, respectivamente, prescindiendo de la fecha y forma de pago.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													En el caso del registro de ingresos, contemplados en el artículo 4 de la Ley de Impuesto a la Renta u otros exentos del referido impuesto, se deberá llevar un reporte auxiliar, en el cual se detallaran:
													La fecha de devengación del ingreso.
													No. de comprobante
													El concepto por el cual se ha devengado.
													El monto devengado.
													Dicho reporte deberá totalizarse cada mes a efecto de conciliarlo con cifras de balance de comprobación.
													Dicha separación se realizará a efecto de asociar los ingresos no gravables con sus correspondientes gastos de conformidad a los dispuesto en el artículo 32 del reglamento de la Ley de Impuesto sobre la Renta, inciso segundo, y lo dispuesto en el artículo 28, inciso segundo de la Ley de Impuesto sobre la Renta.
2	51	RUBRO		51						INGRESOS DE OPERACIÓN			
		DESCRIPCIÓN											Los ingresos se reconocerán en el estado de resultados cuando un incremento en los beneficios económicos futuros relacionados con un incremento en un activo o un decremento de un pasivo, se haya derivado y pueda ser medido razonablemente.
													Comprende los ingresos originados por operaciones en inversiones propias resultado del diferencial en la compraventa de títulos valores, que se determina deduciendo al precio de venta los gastos directos de venta, comisiones y otros,

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													y el valor contable de la inversión; el valor contable es el saldo con que figuran las inversiones en la cuenta respectiva, menos la provisión por desvalorización correspondiente.
													Los ingresos por rendimientos por concepto de intereses y dividendos se registrarán en las cuentas correspondientes del rubro ingresos financieros.
3	510	CUENTA			510								INGRESOS POR SERVICIOS DE COMPENSACION Y LIQUIDACIÓN.
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los ingresos originados por servicios de compensación y liquidación de operaciones desarrollados por la entidad en las operaciones bursátiles.
4	5100	SUB-CUENTA				5100							INGRESOS POR SERVICIOS DE LIQUIDACIÓN FINANCIERA DE OPERACIONES
7	5100000	SUB-SUBCUENTA					5100000						COMISIONES POR LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES
7	5100010	SUB-SUBCUENTA					5100010						SOBREGIROS
7	5100020	SUB-SUBCUENTA					5100020					MULTAS	
4	5101	SUB-CUENTA				5101							INGRESOS POR SERVICIOS DE COMPENSACION DE VALORES EN OPERACIONES BURSATILES.
7	5101000	SUB-SUBCUENTA					5101000						COMISIONES POR COMPENSACION DE VALORES
7	5101010	SUB-SUBCUENTA					5101010						SOBREGIROS EN VALORES.
7	5101020	SUB-SUBCUENTA					5101020					MULTAS	
7	5101090	SUB-SUBCUENTA					5101090						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS DE COMPENSACION DE VALORES
		CARGOS											Por los ajustes al cierre del período contable

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		ABONOS											Por los importes de ingresos por operaciones de compensación y liquidación de operaciones bursátiles como por ejemplo comisiones, penalizaciones, etc.
3	511	CUENTA			511								INGRESOS POR SERVICIOS DE DEPOSITO CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN A NO EMISORES.
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los ingresos originados por servicios de deposito, custodia y administración de valores, prestados a cualesquier participante directo o indirecto que no sea emisor de valores transados en bolsa de valores.
4	5110	SUB-CUENTA				5110							INGRESOS POR SERVICIOS DE CUENTAS DE VALORES
7	5110000	SUB-SUBCUENTA					5110000						COMISIONES POR EJERCICIO DE DERECHOS ECONOMICOS Y DE VALORES.
7	5110010	SUB-SUBCUENTA					5110010						COMISIONES POR SERVICIOS DE REPRESENTACION DE DERECHOS SOCIALES
7	5110020	SUB-SUBCUENTA					5110020						DERECHOS POR APERTURA Y MANTENIMIENTO DE CUENTAS
7	5110030	SUB-SUBCUENTA					5110030						COMISIONES POR SERVICIOS DE TRANSFERENCIA ENTRE CUENTAS DE VALORES
7	5110040	SUB-SUBCUENTA					5110040						COMISIONES POR INSTRUCCIONES EN MERCADO INTERNACIONAL
7	5110050	SUB-SUBCUENTA					5110050						INGRESOS POR SERVICIOS DE INFORMACION SOBRE MOVIMIENTO DE VALORES
7	5110060	SUB-SUBCUENTA					5110060						INGRESOS POR INTERMEDIACION EN PRESTAMO DE VALORES
7	5110070	SUB-SUBCUENTA					5110070						INGRESOS POR INTERMEDIACION EN GARANTIAS CON VALORES Y OTROS.
7	5110080	SUB-SUBCUENTA					5110080						INGRESOS POR INMOVILIZACION DE VALORES.
7	5110090	SUB-SUBCUENTA					5110090						INGRESOS POR CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS DE VALORES.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	5110100	SUB-SUBCUENTA					5110100						OTROS INGRESOS POR CUENTA DE VALORES
4	5111	SUB-CUENTA				5111							INGRESOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA Y DEPOSITO DE VALORES
7	5111000	SUB-SUBCUENTA					5111000						CUSTODIA LOCAL DESMATERIALIZADA
7	5111010	SUB-SUBCUENTA					5111010						CUSTODIA LOCAL FISICA
7	5111020	SUB-SUBCUENTA					5111020						CUSTODIA INTERNACIONAL
7	5111030	SUB-SUBCUENTA					5111030						CUSTODIA DE MACROTITULOS
7	5111040	SUB-SUBCUENTA					5111040						COMISIONES POR DEPÓSITO DE VALORES
7	5111050	SUB-SUBCUENTA					5111050						COMISIONES POR RETIRO DE VALORES
7	5110090	SUB-SUBCUENTA					5110090						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA Y DEPOSITO
4	5112	SUB-CUENTA				5112							INGRESOS POR SERVICIOS ELECTRONICOS DE CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN.
7	5112000	SUB-SUBCUENTA					5112000						INGRESOS POR SERVICIOS DE COMPUTO.
7	5112010	SUB-SUBCUENTA					5112010						COMUNICACIONES ELECTRONICAS.
7	5112020	SUB-SUBCUENTA					5112020						DERECHOS ANUALES DE SERVICIO.
7	5112090	SUB-SUBCUENTA					5112090						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS ELECTRONICOS.
4	5113	SUB-CUENTA				5113							INGRESOS POR DERECHOS DE INSCRIPCION.
7	5113000	SUB-SUBCUENTA					5113000						INSCRIPCION PARA DERECHO POR SERVICIOS
7	5113010	SUB-SUBCUENTA					5113010						RENOVACION PARA DERECHO POR SERVICIOS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	5113090	SUB-SUBCUENTA					5113090						OTROS INGRESOS POR PARTICIPANTES NO EMISORES.
4	5114	SUB-CUENTA				5114							INGRESOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE VALORES A NO EMISORES
7	5114000	SUB-SUBCUENTA					5114000						COMISIÓN POR CANJE DE VALORES DE RENTA FIJA
7	5114010	SUB-SUBCUENTA					5114010						COMISIÓN POR CANJE DE VALORES DE RENTA VARIABLE
7	5114020	SUB-SUBCUENTA					5114020						COMISIÓN POR SERVICIOS DE PAGO DE DIVIDENDOS
7	5114090	SUB-SUBCUENTA					5114090						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE VALORES A NO EMISORES
4	5115	SUB-CUENTA				5115							OTROS INGRESOS POR SERVICIOS A NO EMISORES DE VALORES
7	5115000	SUB-SUBCUENTA					5115000						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS A NO EMISORES DE VALORES
		CARGOS											Por los ajustes al cierre del período contable
		ABONOS											Por los importes de ingresos por operaciones de custodia, compensación y administración de valores. Por los ajustes al cierre del período contable
3	512	CUENTA			512								INGRESOS POR SERVICIOS DE DEPOSITO CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN A EMISORES.
		DESCRIPCIÓN											Registra los ingresos devengados por servicios prestados a emisores de valores.
4	5120	SUB-CUENTA				5120							INGRESOS POR SERVICIOS DE CUENTAS DE VALORES A EMISORES
7	5120000	SUB-SUBCUENTA					5120000						COMISIONES POR DEPÓSITO INICIAL DE VALORES
7	5120010	SUB-SUBCUENTA					5120010						COMISIONES POR EJERCICIO DE DERECHOS ECONOMICOS Y DE VALORES.
7	5120020	SUB-					5120020						COMISIONES POR SERVICIOS DE REPRESENTACION

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											DE DERECHOS SOCIALES
7	5120030	SUB-SUBCUENTA					5120030						DERECHOS POR APERTURA Y MANTENIMIENTO DE CUENTAS
7	5120040	SUB-SUBCUENTA					5120040						INGRESOS POR SERVICIOS DE INFORMACION SOBRE MOVIMIENTO DE VALORES
7	5120050	SUB-SUBCUENTA					5120050						INGRESOS POR INTERMEDIACION EN PRESTAMO DE VALORES
7	5120060	SUB-SUBCUENTA					5120060						INGRESOS POR INTERMEDIACION EN GARANTIAS CON VALORES Y OTROS.
7	5120070	SUB-SUBCUENTA					5120070						INGRESOS POR INMOVILIZACION DE VALORES.
7	5120080	SUB-SUBCUENTA					5120080						INGRESOS POR CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS DE VALORES.
7	5120090	SUB-SUBCUENTA					5120090						OTROS INGRESOS POR CUENTA DE VALORES.
4	5121	SUB-CUENTA				5121							INGRESOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA Y DEPOSITO DE VALORES A EMISORES
7	5121000	SUB-SUBCUENTA					5121000						CUSTODIA LOCAL DESMATERIALIZADA
7	5121010	SUB-SUBCUENTA					5121010						CUSTODIA LOCAL FISICA
7	5121020	SUB-SUBCUENTA					5121020						CUSTODIA INTERNACIONAL
7	5121030	SUB-SUBCUENTA					5121030						CUSTODIA DE MACROTITULOS
7	5121040	SUB-SUBCUENTA					5121040						COMISIONES POR DEPÓSITO DE VALORES
7	5121050	SUB-SUBCUENTA					5121050						COMISIONES POR RETIRO DE VALORES
7	5121090	SUB-SUBCUENTA					5121090						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA Y DEPOSITO
4	5122	SUB-CUENTA				5122							INGRESOS POR SERVICIOS ELECTRONICOS DE CUSTODIA Y ADMINISTRACIÓN.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	5122000	SUB-SUBCUENTA					5122000						INGRESOS POR SERVICIOS DE COMPUTO.
7	5122010	SUB-SUBCUENTA					5122010						COMUNICACIONES ELECTRONICAS.
7	5122020	SUB-SUBCUENTA					5122020						DERECHOS ANUALES DE SERVICIO.
7	5122090	SUB-SUBCUENTA					5122090						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS ELECTRONICOS.
4	5123	SUB-CUENTA				5123							INGRESOS POR DERECHOS DE INSCRIPCION.
7	5123000	SUB-SUBCUENTA					5123000						INSCRIPCION PARA DERECHO POR SERVICIOS
7	5123010	SUB-SUBCUENTA					5123010						RENOVACION PARA DERECHO POR SERVICIOS
7	5123090	SUB-SUBCUENTA					5123090						OTROS INGRESOS POR DERECHOS DE INSCRIPCION
4	5124	SUB-CUENTA				5124							INGRESOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE VALORES A EMISORES
7	5124000	SUB-SUBCUENTA					5124000						COMISIÓN POR CANJE DE VALORES DE RENTA FIJA
7	5124010	SUB-SUBCUENTA					5124010						COMISIÓN POR CANJE DE VALORES DE RENTA VARIABLE
7	5124020	SUB-SUBCUENTA					5124020						COMISIÓN POR SERVICIOS DE PAGO DE DIVIDENDOS
7	5124030	SUB-SUBCUENTA					5124030						COMISIÓN POR SERVICIOS DE PAGO DE TITULOS DE RENTA FIJA
7	5124090	SUB-SUBCUENTA					5124090						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE VALORES A EMISORES
4	5125	SUB-CUENTA				5125							OTROS INGRESOS POR SERVICIOS A EMISORES DE VALORES
7	5125000	SUB-SUBCUENTA					5125000						OTROS INGRESOS POR SERVICIOS A EMISORES DE VALORES
		CARGOS											Por los ajustes al cierre del período contable

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		ABONOS											Por los importes de ingresos por operaciones de servicio a clientes como por ejemplo comisiones, penalizaciones, etc., que recaigan sobre emisores de valores.
													Por los ajustes al cierre del período contable
3	513	CUENTA			513								INGRESOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA DE INSTRUMENTOS Y DOCUMENTOS
		DESCRIPCIÓN											Representa los ingresos que la central de valores perciba por conceptos diferentes a los servicios propios de la entidad.
4	5130	SUB-CUENTA				5130							INGRESOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA DE INSTRUMENTOS Y DOCUMENTOS QUE GARANTIZAN EMISIONES
7	5130000	SUB-SUBCUENTA					5130000						INGRESOS POR CUSTODIA DE FIANZAS
7	5130010	SUB-SUBCUENTA					5130010						INGRESOS POR CUSTODIA DE CARTAS DE CREDITO
7	5130020	SUB-SUBCUENTA					5130020						INGRESOS POR CUSTODIA DE AVALES
7	5130090	SUB-SUBCUENTA					5130090						OTROS INGRESOS POR CUSTODIA DE DOCUMENTOS QUE GARANTIZAN EMISIONES
4	5131	SUB-CUENTA				5131							INGRESOS POR SERVICIOS DE CUSTODIA DE DOCUMENTOS RELACIONADOS A PROCESOS DE TITULARIZACION
7	5131000	SUB-SUBCUENTA					5131000						INGRESOS POR CUSTODIA DE CONTRATOS DE TITULARIZACION
7	5131010	SUB-SUBCUENTA					5131010						INGRESOS POR CUSTODIA DE DOCUMENTOS DE CESION DE BENEFICIOS Y/O DERECHOS
7	5131090	SUB-SUBCUENTA					5131090						OTROS DOCUMENTOS RELACIONADOS A PROCESOS DE TITULARIZACION
		CARGOS											Por los ajustes al cierre del período contable

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		ABONOS											Por los importes de ingresos por operaciones de servicio de custodia y procesos de titularización, que recaigan sobre emisores de valores.
3	514	CUENTA			514								INGRESOS POR SERVICIOS POR DESMATERIALIZACION Y ADMINISTRACION DE ACCIONES
		DESCRIPCIÓN											Representa los ingresos que la Central de deposito perciba por desmaterializacion de acciones, y por .
4	5140	SUB-CUENTA				5140							INGRESOS POR SERVICIOS POR DESMATERIALIZACION DE ACCIONES
7	5140000	SUB-SUBCUENTA					5140000						INGRESOS POR SERVICIOS DE DESMATERIALIZACION DE ACCIONES
4	5141	SUB-CUENTA				5141							INGRESOS POR ADMINISTRACION DEL REGISTRO ELECTRONICO DE ACCIONISTAS
7	5141000	SUB-SUBCUENTA					5141000						INGRESOS POR ADMINISTRACION DEL REGISTRO ELECTRONICO DE ACCIONISTAS
		CARGOS											Por los ajustes al cierre del período contable
		ABONOS											Por los importes de ingresos percibido por la desmaterilizacion de acciones.
													Por los importes de ingresos percibido por la administracion del registro electronico de accionistas
3	515	CUENTA			515								INGRESOS DIVERSOS
		DESCRIPCIÓN											Representa los ingresos que Centrales de deposito perciba por conceptos diferentes a los servicios propios de la entidad.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	5150	SUB-CUENTA				5150							INGRESOS DIVERSOS
7	5150000	SUB-SUBCUENTA					5150000						INGRESOS POR CAPACITACIÓN
7	5150010	SUB-SUBCUENTA					5150010						INGRESOS POR RECUPERACIÓN DE GASTOS
7	5150090	SUB-SUBCUENTA					5150090						OTROS INGRESOS
		CARGOS											Por los ajustes al cierre del período contable
		ABONOS											Por los importes de ingresos diferentes a los servicios normales de la entidad.
2	52	RUBRO		52									INGRESOS FINANCIEROS
		DESCRIPCIÓN											Comprende los ingresos financieros por concepto de intereses provenientes de la actividad de colocación de los recursos financieros desarrollada por la entidad, INVERSIONES FINANCIERAS, cuentas y documentos por cobrar, y otros ingresos financieros. Incluye las cuentas para el control de los ingresos ínter oficinas
3	520	CUENTA			520								OPERACIONES DE COMPRAVENTA DE MONEDA EXTRANJERA
		DESCRIPCIÓN											Los ingresos por el diferencial en la compraventa de títulos valores se registran en la cuenta respectiva del rubro ingresos de operación
4	5200	SUB-CUENTA				5200							INGRESOS POR OPERACIONES DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA
7	5200000	SUB-SUBCUENTA					5200000						INGRESOS POR OPERACIONES DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	5200010	SUB-SUBCUENTA					5200010						DIFERENCIA DE CAMBIO
7	5200020	SUB-SUBCUENTA					5200020						DIFERENCIA EN LA COMPRAVENTA DE MONEDA EXTRANJERA
		CARGOS											Por los externos y ajustes al cierre del período contable
		ABONOS											Por la ganancia por diferencia de cambio
													Por la ganancia por diferencia en la compraventa de moneda extranjera.
3	521	CUENTA			521								INGRESOS POR INVERSIONES FINANCIERAS
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de ingresos percibidos como producto de sus inversiones financieras, clasificadas de acuerdo a si el ingreso es gravable o exento de impuesto sobre la renta.
4	5210	SUB-CUENTA				5210							INGRESOS GRAVADOS POR IMPUESTO SOBRE LA RENTA.
7	5210000	SUB-SUBCUENTA					5210000						INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION
7	5210010	SUB-SUBCUENTA					5210010						INVERSIONES CONSERVADAS HASTA EL VENCIMIENTO
7	5210020	SUB-SUBCUENTA					5210020						INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA
4	5211	SUB-CUENTA				5211							INGRESOS EXENTOS DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA
7	5211000	SUB-SUBCUENTA					5211000						INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION
7	5211010	SUB-SUBCUENTA					5211010						INVERSIONES CONSERVADAS HASTA EL VENCIMIENTO
7	5211020	SUB-SUBCUENTA					5211020						INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	5212	SUB-CUENTA				5212							INGRESOS POR INTERESES
7	5212000	SUB-SUBCUENTA					5212000						INTERESES Y DIVIDENDOS DE LA CARTERA DE INVERSIONES FINANCIERAS
		CARGOS											Por corrección de errores contables.
													Por liquidación de la cuenta.
		ABONOS											Por el reconocimiento de ingresos producto de las inversiones realizadas.
3	522	CUENTA			522								INGRESOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los ingresos devengados en el período por concepto de intereses, originados por las operaciones incluidas en el rubro de cuentas y documentos por cobrar
4	5220	SUB-CUENTA				5220							RENDIMIENTOS POR CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
7	5220000	SUB-SUBCUENTA					5220000						INTERESES
7	5220010	SUB-SUBCUENTA					5220010					MOR A	
		CARGOS											Por las acumulaciones del período contable, incluyendo los ajustes correspondientes
		ABONOS											Por los importes cobrados correspondientes a cuentas y documentos por cobrar incobrables o castigadas
3	523	CUENTA			523								RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		DESCRIPCIÓN											Comprende los ingresos atribuibles al ejercicio por concepto de recuperación de activos financieros considerados incobrables. Incluye la disminución de las provisiones para cuentas y documentos por cobrar, inversiones financieras, así como la recuperación de cuentas y documentos por cobrar e inversiones financieras que habían sido castigadas
4	5230	SUB-CUENTA				5230							RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS
7	5230000	SUB-SUBCUENTA					5230000						RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS
4	5231	SUB-CUENTA				5231							DISMINUCIÓN DE PROVISIONES PARA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR E INVERSIONES
7	5231000	SUB-SUBCUENTA					5231000						DISMINUCIÓN DE PROVISIONES PARA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
7	5231010	SUB-SUBCUENTA					5231010						DISMINUCIÓN DE PROVISIONES PARA INVERSIONES CONSERVADAS PARA NEGOCIACION
7	5231020	SUB-SUBCUENTA					5231020						DISMINUCIÓN DE PROVISIONES PARA INVERSIONES DISPONIBLES PARA LA VENTA
		CARGOS											Por las acumulaciones del período contable, incluyendo los ajustes correspondientes.
		ABONOS											Por la disminución de provisiones de cuentas y documentos por cobrar e inversiones financieras
3	524	CUENTA			524								OTROS INGRESOS FINANCIEROS
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los ingresos devengados por otras cuentas, incluyendo depósitos bancarios.
4	5240	SUB-CUENTA				5240							OTROS INGRESOS FINANCIEROS
7	5240000	SUB-					5240000						OTROS INGRESOS FINANCIEROS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
		CARGOS											Por corrección de errores contables.
													Por liquidación de la cuenta.
		ABONOS											Por el reconocimiento de ingresos diversos
2	53	RUBRO		53					INGRESOS EXTRAORDINARIOS				
		DESCRIPCIÓN											Comprende los ingresos generados por operaciones distintas a las que realiza habitualmente a entidad tales como la venta de bienes muebles e inmuebles, otros ingresos extraordinarios.
3	530	CUENTA			530				INGRESOS EXTRAORDINARIOS				
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra los ingresos generados por operaciones distintas a las que realiza habitualmente la entidad tales como la venta de bienes muebles e inmuebles y otros ingresos extraordinarios.
4	5300	SUB-CUENTA				5300			INGRESOS EXTRAORDINARIOS				
7	5300000	SUB-SUBCUENTA					5300000						UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS
7	5300010	SUB-SUBCUENTA					5300010					OTROS	
		CARGOS											Por las acumulaciones del periodo contable, incluyendo los ajustes correspondientes.
		ABONOS											Por la realización de utilidad en la venta de bienes muebles e inmuebles y eventos

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													extraordinarios de acuerdo a lo que establecen las NIIF.
1	6	ELEMENTO	6					CONTINGENTES DE COMPROMISOS Y DE CONTROL ACREEDORAS					
		DESCRIPCIÓN											Agrupar las cuentas deudoras y acreedoras por aquellas operaciones en las que la obligación de la entidad está condicionada a que un hecho se produzca o no, dependiendo de los factores futuros y que puedan resultar en la pérdida de un activo o en la acumulación de un pasivo.
													Las operaciones referidas dan origen a una relación jurídica con terceros.
2	61	RUBRO		61				CUENTAS CONTINGENTES DE COMPROMISOS DEUDORAS					
		DESCRIPCIÓN											Contiene la cuentas deudoras por el registro de las contingencias a favor de la entidad.
3	610	CUENTA			610			GARANTÍAS, AVALES Y FIANZAS OTORGADAS					
		DESCRIPCIÓN											Esta cuenta registra las garantías, los avales y fianzas otorgadas
4	6100	SUB-CUENTA				6100		GARANTIAS OTORGADAS					
7	6100000	SUB-SUBCUENTA					6100000						GARANTIAS OTORGADAS M.L.
7	6100010	SUB-SUBCUENTA					6100010						GARANTIAS OTORGADAS M.E.
4	6101	SUB-CUENTA				6101		AAVALES OTORGADOS					
7	6101000	SUB-SUBCUENTA					6101000						AAVALES OTORGADOS M.L.
7	6101010	SUB-SUBCUENTA					6101010						AAVALES OTORGADOS M.E.
4	6102	SUB-CUENTA				6102		FIANZAS OTORGADAS					
7	6102000	SUB-SUBCUENTA					6102000						FIANZAS OTORGADAS M.L.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	6102010	SUB-SUBCUENTA					6102010						FIANZAS OTORGADAS M.E.
		CARGOS											Por el otorgamiento de una garantía, aval o fianza
		ABONOS											Por el fenecimiento de los avales, fianzas o cauciones otorgadas por la entidad.
3	611	CUENTA			611								LITIGIOS Y DEMANDAS
0		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registran las contingencias por los litigios y demandas que se encuentren en proceso.
4	6110	SUB-CUENTA				6110							MERCANTILES
7	6110000	SUB-SUBCUENTA					6110000						LITIGIOS Y DEMANDAS
4	6111	SUB-CUENTA				6111							CIVILES
7	6111000	SUB-SUBCUENTA					6111000						LITIGIOS Y DEMANDAS
4	6112	SUB-CUENTA				6112							PENALES
7	6112000	SUB-SUBCUENTA					6112000						LITIGIOS Y DEMANDAS
		CARGOS											Por el emplazamiento que se haga a la entidad en un tribunal de justicia.
		ABONOS											Por la sentencia otorgada en el litigio involucrado.
3	612	CUENTA			612								OPERACIONES DE REPORTO PROPIAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		DESCRIPCIÓN											Cuenta de control que refleja el derecho de compra sobre valores, vendidos en operaciones de reporto de venta, así como también controla la obligación de venta de títulos en las operaciones de reporto de compra en las que la central de valores es la entidad compradora.
4	6120	SUB-CUENTA				6120							DERECHO DE RECOMPRA POR REPORTOS DE VENTA
7	6120000	SUB-SUBCUENTA					6120000						VALORES EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL Y MUNICIPAL
7	6120010	SUB-SUBCUENTA					6120010						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	6120020	SUB-SUBCUENTA					6120020						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	6120030	SUB-SUBCUENTA					6120030						VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	6120040	SUB-SUBCUENTA					6120040						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	6120050	SUB-SUBCUENTA					6120050						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	6120060	SUB-SUBCUENTA					6120060						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	6120070	SUB-SUBCUENTA					6120070						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	6120080	SUB-SUBCUENTA					6120080						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
7	6120090	SUB-SUBCUENTA					6120090						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS DEL EXTERIOR
4	6121	SUB-CUENTA				6121							DERECHOS A PERCIBIR EN DINERO, POR REPORTOS DE COMPRA
7	6121000	SUB-SUBCUENTA					6121000						REPORTOS DE HASTA DE 7 DIAS M.L.
7	6121010	SUB-SUBCUENTA					6121010						REPORTOS DE HASTA DE 7 DIAS M.E.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	6121020	SUB-SUBCUENTA					6121020						REPORTOS DE 8 A 15 DIAS M.L.
7	6121030	SUB-SUBCUENTA					6121030						REPORTOS DE 8 A 15 DIAS M.E.
7	6121040	SUB-SUBCUENTA					6121040						REPORTOS DE 16 A 21 DIAS M.L.
7	6121050	SUB-SUBCUENTA					6121050						REPORTOS DE 16 A 21 DIAS M.E.
7	6121060	SUB-SUBCUENTA					6121060						REPORTOS DE MAS DE 21 DIAS M.L.
7	6121070	SUB-SUBCUENTA					6121070						REPORTOS DE MAS DE 21 DIAS M.E.
		CARGOS											Por la realización de operaciones de compra o venta de títulos valores, en reportos
		ABONOS											Por la finalización del período del reportos ejecutado.
3	613	CUENTA			613								EXCEDENTES DE EFECTIVO RECIBIDO EN LA PRESTACION DE SERVICIOS
		DESCRIPCIÓN											Esta cuenta registra el efectivo recibido en exceso al correspondiente en la liquidacion de operaciones, el ejercicio de derechos patrimoniales u otro servicio realcionado al giro como depositaria.
4	6130	SUB-CUENTA				6130							EXCEDENTES DE EFECTIVO RECIBIDO EN LIQUIDACION DE OPERACIONES Y EJERCICIO DE DERECHOS PATRIMONIALES
7	6130000	SUB-SUBCUENTA					6130000						BANCO X
		CARGOS											Por el registro del efectivo recibido en exceso en la liquidacion de operaciones en el marco de los

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													servicios que presta la depositaria.
		ABONOS											Por la devolucion de los fondos en exceso o liquidacion de los mismos de acuerdo a la politica contable de la depositaria.
2	62	RUBRO		62									
		DESCRIPCIÓN											Este comprende las cuentas de control de los valores y activos de la empresa y de terceros, que no se registran en las cuentas de patrimoniales, por su naturaleza.
3	620	CUENTA			620								OBLIGACIONES POR VALORES ENTREGADOS EN SUB-CUSTODIA
		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de valores entregados a la entidad, siendo entregados a terceros para una sub-custodia. Siendo responsabilidad de la entidad la responsabilidad principal.
4	6200	SUB-CUENTA				6200							VALORES DE RENTA FIJA
5	62000	ELEMENTO					62000					PROPIAS	
7	6200000	SUB-SUBCUENTA					6200000						VALORES EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL Y MUNICIPAL
7	6200010	SUB-SUBCUENTA					6200010						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	6200020	SUB-SUBCUENTA					6200020						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	6200030	SUB-SUBCUENTA					6200030						VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	6200040	SUB-SUBCUENTA					6200040						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	6200050	SUB-					6200050						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											INDUSTRIALES.
7	6200060	SUB-SUBCUENTA					6200060						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	6200070	SUB-SUBCUENTA					6200070						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	6200080	SUB-SUBCUENTA					6200080						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
7	6200090	SUB-SUBCUENTA					6200090						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS DEL EXTERIOR
5	62001	ELEMENTO					62001					TERCEROS	
7	6200100	SUB-SUBCUENTA					6200100						VALORES EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL Y MUNICIPAL
7	6200110	SUB-SUBCUENTA					6200110						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	6200120	SUB-SUBCUENTA					6200120						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	6200130	SUB-SUBCUENTA					6200130						VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	6200140	SUB-SUBCUENTA					6200140						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	6200150	SUB-SUBCUENTA					6200150						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	6200160	SUB-SUBCUENTA					6200160						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	6200170	SUB-SUBCUENTA					6200170						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	6200180	SUB-SUBCUENTA					6200180						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
7	6200190	SUB-SUBCUENTA					6200190						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS DEL EXTERIOR
4	6201	SUB-CUENTA				6201							VALORES DE RENTA VARIABLE
5	62010	SUB-SUBCUENTA					62010					PROPIAS	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	6201000	SUB-SUBCUENTA					6201000						ACCIONES FISICAS EN M.L.
7	6201010	SUB-SUBCUENTA					6201010						ACCIONES FISICAS EN M.E.
7	6201020	SUB-SUBCUENTA					6201020						ACCIONES DESMATERIALIZADAS EN M.L.
7	6201030	SUB-SUBCUENTA					6201030						ACCIONES DESMATERIALIZADAS EN M.E.
7	6201040	SUB-SUBCUENTA					6201040						OTRAS INVERSIONES EN VALORES DE RENTA VARIABLE M.L.
5	62011	SUB-SUBCUENTA					62011					TERCEROS	
7	6201100	SUB-SUBCUENTA					6201100						ACCIONES FISICAS EN M.L.
7	6201110	SUB-SUBCUENTA					6201110						ACCIONES FISICAS EN M.E.
7	6201120	SUB-SUBCUENTA					6201120						ACCIONES DESMATERIALIZADAS EN M.L.
7	6201130	SUB-SUBCUENTA					6201130						ACCIONES DESMATERIALIZADAS EN M.E.
7	6201140	SUB-SUBCUENTA					6201140						OTRAS INVERSIONES EN VALORES DE RENTA VARIABLE M.L.
		CARGOS											Por la entrega material o desmaterilizada de títulos valores de terceros a entidades de sub-custodia.
		ABONOS											Por la recepción de valores por parte de la entidad, previamente entregados a los sub-custodios.
3	621	CUENTA			621								CONTROL DE ACCIONES DESMATERIALIZADAS
		DESCRIPCIÓN											Registra el control de las acciones en cuenta de tenencia de la Central de valores que se

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													encuentran en el registro de valores, aperturada en una Central de valores
4	6210	SUB-CUENTA				6210							ACCIONES DESMATERIALIZADAS EN ANOTACION DE TENENCIA
7	6210000	SUB-SUBCUENTA					6210000						ACCIONES
3	622	CUENTA			622								VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTÍA
		DESCRIPCIÓN											Registra el valor de los valores y bienes propios que se encuentren cedidos en garantía, aquellos títulos valores que se encuentran garantizando operaciones de reporto, a valor nominal mas el margen de garantía del mismo.
4	6220	SUB-CUENTA				6220							VALORES
7	6220000	SUB-SUBCUENTA					6220000						VALORES EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL Y MUNICIPAL
7	6220010	SUB-SUBCUENTA					6220010						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	6220020	SUB-SUBCUENTA					6220020						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	6220030	SUB-SUBCUENTA					6220030						VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	6220040	SUB-SUBCUENTA					6220040						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	6220050	SUB-SUBCUENTA					6220050						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	6220060	SUB-SUBCUENTA					6220060						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	6220070	SUB-SUBCUENTA					6220070						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	6220080	SUB-SUBCUENTA					6220080						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
7	6220090	SUB-SUBCUENTA					6220090						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS DEL EXTERIOR

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	6221	SUB-CUENTA				6221							BIENES MUEBLES E INMUEBLES
7	6221000	SUB-SUBCUENTA					6221000						BIENES INMUEBLES
7	6221010	SUB-SUBCUENTA					6221010						BIENES MUEBLES
4	6222	SUB-CUENTA				6222							OTRAS GARANTÍAS CEDIDAS
7	6222000	SUB-SUBCUENTA					6222000						OTRAS GARANTÍAS CEDIDAS
		CARGOS											Por las garantías otorgadas por la entidad a terceros.
		ABONOS											Por el vencimiento del plazo de la garantía.
3	623	CUENTA			623								CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS
		DESCRIPCIÓN											Registra los créditos obtenidos, pero que aún no han sido utilizados, tales como sobregiros autorizados, créditos, etc.
4	6230	SUB-CUENTA				6230							GOBIERNO CENTRAL, MUNICIPAL Y ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	6230000	SUB-SUBCUENTA					6230000						MONEDA LOCAL
7	6230010	SUB-SUBCUENTA					6230010						MONEDA EXTRANJERA
4	6231	SUB-CUENTA				6231							EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	6231000	SUB-SUBCUENTA					6231000						MONEDA LOCAL
7	6231010	SUB-SUBCUENTA					6231010						MONEDA EXTRANJERA
4	6232	SUB-CUENTA				6232							VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	6232000	SUB-SUBCUENTA					6232000						MONEDA LOCAL

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	6232010	SUB-SUBCUENTA					6232010						MONEDA EXTRANJERA
4	6233	SUB-CUENTA				6233							EMPRESAS PRIVADAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y DE SERVICIO.
7	6233000	SUB-SUBCUENTA					6233000						MONEDA LOCAL
7	6233010	SUB-SUBCUENTA					6233010						MONEDA EXTRANJERA
		CARGOS											Por la notificación de aprobación de créditos y su respectiva escrituración.
		ABONOS											Por el retiro de fondos realizado en la entidad financiera y su registro en cuentas por pagar.
3	624				624								GARANTÍAS RECIBIDAS
		DESCRIPCIÓN											Registra el valor de las garantías recibidas por operaciones realizadas con terceros, tales como créditos u otras operaciones por las cuales Cedeval debe exigir una garantía.
4	6240	SUB-CUENTA				6240							VALORES DE RENTA FIJA
7	6240000	SUB-SUBCUENTA					6240000						VALORES EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL Y MUNICIPAL
7	6240010	SUB-SUBCUENTA					6240010						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	6240020	SUB-SUBCUENTA					6240020						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	6240030	SUB-SUBCUENTA					6240030						VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	6240040	SUB-SUBCUENTA					6240040						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	6240050	SUB-					6240050						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											INDUSTRIALES.
7	6240060	SUB-SUBCUENTA					6240060						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	6240070	SUB-SUBCUENTA					6240070						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	6240080	SUB-SUBCUENTA					6240080						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
7	6240090	SUB-SUBCUENTA					6240090						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS DEL EXTERIOR
4	6241	SUB-CUENTA				6241							VALORES DE RENTA VARIABLE
7	6241000	SUB-SUBCUENTA					6241000						VALORES EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL Y MUNICIPAL
7	6241010	SUB-SUBCUENTA					6241010						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	6241020	SUB-SUBCUENTA					6241020						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	6241030	SUB-SUBCUENTA					6241030						VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	6241040	SUB-SUBCUENTA					6241040						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	6241050	SUB-SUBCUENTA					6241050						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	6241060	SUB-SUBCUENTA					6241060						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	6241070	SUB-SUBCUENTA					6241070						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	6241080	SUB-SUBCUENTA					6241080						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
7	6241090	SUB-SUBCUENTA					6241090						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS DEL EXTERIOR
4	6242	SUB-CUENTA				6242							RENDIMIENTOS DE INVERSIONES
7	6242000	SUB-SUBCUENTA					6242000						RENDIMIENTOS DE INVERSIONES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		CARGOS											Por los rendimientos que generan las garantías recibidas de terceros
		ABONOS											Por el traslado de los rendimientos
3	625	CUENTA			625								CUENTAS DE CONTROL SOBRE ACTIVOS DEPRECIADOS O DE DUDOSA RECUPERACION.
		DESCRIPCIÓN											Esta cuenta registra el control de aquellos activos, que ya no aparecen en el Balance con un valor monetario, pero que deben controlarse por su existencia o posible recuperación.
4	6250	SUB-CUENTA				6250							PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIADO
7	6250000	SUB-SUBCUENTA					6250000						EDIFICIOS
7	6250010	SUB-SUBCUENTA					6250010						INSTALACIONES
7	6250020	SUB-SUBCUENTA					6250020						VEHICULOS.
7	6250030	SUB-SUBCUENTA					6250030						MOBILIARIO Y EQUIPO
7	6250040	SUB-SUBCUENTA					6250040						BIENES TOMADOS EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
7	6250050	SUB-SUBCUENTA					6250050						OTROS BIENES DE USO DIVERSO
7	6250060	SUB-SUBCUENTA					6250060						MEJORAS
4	6251	SUB-CUENTA				6251							CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR INCOBRABLES CASTIGADOS
7	6251000	SUB-SUBCUENTA					6251000						GOBIERNO CENTRAL, MUNICIPAL Y ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	6251010	SUB-SUBCUENTA					6251010						EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	6251020	SUB-SUBCUENTA					6251020						BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	6251030	SUB-SUBCUENTA					6251030						EMPRESAS PRIVADAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y DE SERVICIO.
7	6251040	SUB-SUBCUENTA					6251040						ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES
7	6251050	SUB-SUBCUENTA					6251050						ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION
7	6251060	SUB-SUBCUENTA					6251060						CASAS CORREDORAS DE BOLSA
7	6251070	SUB-SUBCUENTA					6251070						CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA EXTRANJERAS Y EMPRESAS DEL EXTERIOR.
7	6251080	SUB-SUBCUENTA					6251080					OTRAS	
4	6252	SUB-CUENTA				6252							VALORES DE DUDOSA RECUPERACION.
7	6252000	SUB-SUBCUENTA					6252000						VALORES EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL Y MUNICIPAL
7	6252010	SUB-SUBCUENTA					6252010						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	6252020	SUB-SUBCUENTA					6252020						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	6252030	SUB-SUBCUENTA					6252030						VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	6252040	SUB-SUBCUENTA					6252040						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	6252050	SUB-SUBCUENTA					6252050						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	6252060	SUB-SUBCUENTA					6252060						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	6252070	SUB-SUBCUENTA					6252070						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	6252080	SUB-SUBCUENTA					6252080						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
7	6252090	SUB-SUBCUENTA					6252090						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS DEL EXTERIOR
4	6253	SUB-CUENTA				6253							RENDIMIENTOS DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CASTIGADOS
7	6253000	SUB-SUBCUENTA					6253000						GOBIERNO CENTRAL, MUNICIPAL Y ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	6253010	SUB-SUBCUENTA					6253010						EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	6253020	SUB-SUBCUENTA					6253020						BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	6253030	SUB-SUBCUENTA					6253030						EMPRESAS PRIVADAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y DE SERVICIO.
7	6253040	SUB-SUBCUENTA					6253040						ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIONES
7	6253050	SUB-SUBCUENTA					6253050						ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION
7	6253060	SUB-SUBCUENTA					6253060						CASAS CORREDORAS DE BOLSA
7	6253070	SUB-SUBCUENTA					6253070						CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA EXTRANJERAS Y EMP DEL EXTERIOR.
7	6253080	SUB-SUBCUENTA					6253080					OTRAS	
4	6254	SUB-CUENTA				6254							RENDIMIENTOS DE VALORES DE DUDOSA RECUPERACION.
7	6254000	SUB-SUBCUENTA					6254000						VALORES EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL Y MUNICIPAL
7	6254010	SUB-SUBCUENTA					6254010						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	6254020	SUB-SUBCUENTA					6254020						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	6254030	SUB-SUBCUENTA					6254030						VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	6254040	SUB-SUBCUENTA					6254040						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	6254050	SUB-SUBCUENTA					6254050						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	6254060	SUB-SUBCUENTA					6254060						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	6254070	SUB-SUBCUENTA					6254070						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	6254080	SUB-SUBCUENTA					6254080						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
7	6254090	SUB-SUBCUENTA					6254090						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS DEL EXTERIOR
0		CARGOS											Por el descargo de cuentas de balance, realizado por estimación de improbabilidad de cobro o de realización del activo.
0													
0		ABONOS											Por la recuperación del activo o la venta final del mismo.
0													
0													
1	7	ELEMENTO	7					CONTINGENTES DE COMPROMISO Y CONTROL ACREEDORAS					
		DESCRIPCIÓN											Representa las obligaciones eventuales que tendría la entidad, por haber asumido indirectamente la responsabilidad garantizando a terceros; por litigios y demandas contra la entidad; así como, por obligaciones pendientes de cumplir y por desarrollar operaciones a favor de terceros, que puedan resultar en la pérdida de un activo o en la acumulación de un pasivo.
2	71	RUBRO		71				CUENTAS CONTINGENTES Y DE COMPROMISOS					

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		DESCRIPCIÓN											Comprenden las cuentas para el registro de la responsabilidad que puede tenerse por operaciones relacionadas con terceros, ya sean estas garantías, litigios, demandas, u otro tipo de obligaciones.
3	710	CUENTA			710								RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS AVALES Y FIANZAS OTORGADAS
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra la obligación eventual de la entidad a favor de terceros por garantías otorgadas.
4	7100	SUB-CUENTA				7100							RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS OTORGADAS A INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	7100000	SUB-SUBCUENTA					7100000						GARANTIAS OTORGADAS M.L.
7	7100010	SUB-SUBCUENTA					7100010						GARANTIAS OTORGADAS M.E.
4	7101	SUB-CUENTA				7101							RESPONSABILIDAD POR OTRAS GARANTÍAS OTORGADAS
7	7101000	SUB-SUBCUENTA					7101000						GARANTIAS OTORGADAS M.L.
7	7101010	SUB-SUBCUENTA					7101010						GARANTIAS OTORGADAS M.E.
4	7102	SUB-CUENTA				7102							RESPONSABILIDAD POR AVALES OTORGADOS
7	7102000	SUB-SUBCUENTA					7102000						AVALES OTORGADOS M.L.
7	7102010	SUB-SUBCUENTA					7102010						AVALES OTORGADOS M.E.
4	7103	SUB-CUENTA				7103							RESPONSABILIDAD POR FIANZAS OTORGADAS
7	7103000	SUB-SUBCUENTA					7103000						FIANZAS OTORGADAS M.L.
7	7103010	SUB-SUBCUENTA					7103010						FIANZAS OTORGADAS M.E.
3	711	SUB-SUBCUENTA			711								RESPONSABILIDAD POR LITIGIOS Y DEMANDAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra la obligación eventual de la entidad con terceros, por la responsabilidad por otras contingencias y compromisos no contempladas anteriormente.
4	7110	CUENTA				7110							RESPONSABILIDAD POR LITIGIOS Y DEMANDAS
7	7110000	SUB-CUENTA					7110000						MERCANTILES
7	7110010	SUB-SUBCUENTA					7110010					CIVILES	
7	7110020	SUB-SUBCUENTA					7110020					PENALES	
3	712	SUB-SUBCUENTA			712								OBLIGACIONES Y DERECHOS POR OPERACIONES DE REPORTO PROPIAS.
		DESCRIPCIÓN											Representa la contracuenta de las operaciones registradas, contiene la obligación a pagar en moneda por los reportos de venta realizados, así como el derecho de compra sobre los valores, por los reportos de compra.
4	7120	CUENTA				7120							OBLIGACIONES POR REPORTO DE VENTA DE TITULOS
7	7120000	SUB-CUENTA					7120000						REPORTOS DE HASTA DE 7 DIAS M.L.
7	7120010	SUB-SUBCUENTA					7120010						REPORTOS DE HASTA DE 7 DIAS M.E.
7	7120020	SUB-SUBCUENTA					7120020						REPORTOS DE 8 A 15 DIAS M.L.
7	7120030	SUB-SUBCUENTA					7120030						REPORTOS DE 8 A 15 DIAS M.E.
7	7120040	SUB-SUBCUENTA					7120040						REPORTOS DE 16 A 21 DIAS M.L.
7	7120050	SUB-SUBCUENTA					7120050						REPORTOS DE 16 A 21 DIAS M.E.
7	7120060	SUB-SUBCUENTA					7120060						REPORTOS DE MAS DE 21 DIAS M.L.
7	7120070	SUB-					7120070						REPORTOS DE MAS DE 21 DIAS M.E.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
4	7121	SUB-SUBCUENTA				7121							OBLIGACION DE REVENTA DE VALORES, POR OPERACIONES DE COMPRA.
7	7121000	SUB-CUENTA					7121000						VALORES EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL Y MUNICIPAL
7	7121010	SUB-SUBCUENTA					7121010						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	7121020	SUB-SUBCUENTA					7121020						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	7121030	SUB-SUBCUENTA					7121030						VALORES EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	7121040	SUB-SUBCUENTA					7121040						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	7121050	SUB-SUBCUENTA					7121050						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	7121060	SUB-SUBCUENTA					7121060						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	7121070	SUB-SUBCUENTA					7121070						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	7121080	SUB-SUBCUENTA					7121080						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
7	7121090	SUB-SUBCUENTA					7121090						VALORES EMITIDOS POR EMPRESAS PÚBLICAS DEL EXTERIOR
3	713	CUENTA			713								OBLIGACIONES POR EXCEDENTES DE EFECTIVO RECIBIDO EN LA PRESTACION DE SERVICIOS
		DESCRIPCIÓN											Esta cuenta registra el efectivo recibido en exceso al correspondiente por la liquidacion de operaciones, el ejercicio de derechos patrimoniales u otro servicio relacionado al giro como depositaria.La cuenta bancaria aperturada deberá ser de uso exclusivo para los excedentes descritos.
4	7130	SUB-CUENTA				7130							OBLIGACIONES POR EXCEDENTES DE EFECTIVO RECIBIDO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													EN LIQUIDACION DE OPERACIONES Y EJERCICIO DE DERECHOS PATRIMONIALES
7	7130000	SUB-SUBCUENTA					7130000						OBLIGACIONES POR EXCEDENTES DE EFECTIVO RECIBIDO EN LIQUIDACION DE OPERACIONES Y EJERCICIO DE DERECHOS PATRIMONIALES
0													
0		CARGOS											Por la devolucion de los fondos en exceso o liquidacion de los mismos de acuerdo a la politica contable de la depositaria
0													
0		ABONOS											Por el registro del efectivo recibido en exceso en la liquidacion de operaciones en el marco de los servicios que presta la depositaria
0													
2	72	RUBRO		72									CUENTAS DE CONTROL ACREEDORAS
		DESCRIPCIÓN											Este comprende las contracuentas de control de los valores y activos de la empresa, que por su naturaleza no se registran en las cuentas de patrimoniales.
3	720				720								SUB-CUSTODIOS DE VALORES
		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de valores entregados a la entidad y que están físicamente en sus instalaciones, siendo entregados a terceros para una sub-custodia. Siendo responsabilidad de la entidad la responsabilidad principal. Controlando al sub-custodia de tales valores.
4	7200	CUENTA				7200							SUB-CUSTODIOS DE VALORES DE RENTA FIJA
5	72000	ELEMENTO					72000					PROPIAS	
7	7200000	SUB-CUENTA					7200000						CENTRAL DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													LOCAL
7	7200010	SUB-SUBCUENTA					7200010						BOLSAS DE VALORES
7	7200020	SUB-SUBCUENTA					7200020						CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES DEL EXTERIOR
7	7200030	SUB-SUBCUENTA					7200030						BANCOS DEL EXTERIOR
7	7200040	SUB-SUBCUENTA					7200040						BANCO CENTRAL DE RESERVA
7	7200050	SUB-SUBCUENTA					7200050						BANCOS LOCALES
5	72001	SUB-SUBCUENTA					72001						TERCEROS
7	7200100	SUB-SUBCUENTA					7200100						CENTRAL DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES LOCAL
7	7200110	SUB-SUBCUENTA					7200110						BOLSAS DE VALORES
7	7200120	SUB-SUBCUENTA					7200120						CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES DEL EXTERIOR
7	7200130	SUB-SUBCUENTA					7200130						BANCOS DEL EXTERIOR
7	7200140	SUB-SUBCUENTA					7200140						BANCO CENTRAL DE RESERVA
7	7200150	SUB-SUBCUENTA					7200150						BANCOS LOCALES
4	7201	SUB-SUBCUENTA				7201							SUB-CUSTODIOS DE VALORES DE RENTA VARIABLE
5	72010	SUB-CUENTA					72010					PROPIAS	
7	7201000	SUB-CUENTA					7201000						CENTRAL DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES LOCAL
7	7201010	SUB-SUBCUENTA					7201010						BOLSAS DE VALORES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	7201020	SUB-SUBCUENTA					7201020						CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES DEL EXTERIOR
7	7201030	SUB-SUBCUENTA					7201030						BANCOS DEL EXTERIOR
7	7201040	SUB-SUBCUENTA					7201040						BANCO CENTRAL DE RESERVA
7	7201050	SUB-SUBCUENTA					7201050						BANCOS LOCALES
5	72011	SUB-SUBCUENTA					72011						TERCEROS
7	7201100	SUB-SUBCUENTA					7201100						CENTRAL DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES LOCAL
7	7201110	SUB-SUBCUENTA					7201110						BOLSAS DE VALORES
7	7201120	SUB-SUBCUENTA					7201120						CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES DEL EXTERIOR
7	7201130	SUB-SUBCUENTA					7201130						BANCOS DEL EXTERIOR
7	7201140	SUB-SUBCUENTA					7201140						BANCO CENTRAL DE RESERVA
7	7201150	SUB-SUBCUENTA					7201150						BANCOS LOCALES
3	721	CUENTA			721								CONTROL DE ACCIONES DESMATERIALIZADAS EN CUENTA DE TENENCIA
		DESCRIPCIÓN											Registra el control de las acciones en cuenta de tenencia en la Bolsa de Valores que se encuentran en el registro de valores, aperturada en una central de valores
4	7210	SUB-CUENTA				7210						SUB-CUSTODIOS	
7	7210000	SUB-SUBCUENTA					7210000						CENTRAL DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES
3	722	CUENTA			722								CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTÍA

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		DESCRIPCIÓN											Registra los valores y bienes de la sociedad, que se han cedido en garantía
4	7220	SUB-CUENTA				7220							CONTRACUENTA VALORES Y BIENES PROPIOS CEDIDOS EN GARANTÍA
7	7220000	SUB-SUBCUENTA					7220000						VALORES Y BIENES PROPIOS DADOS EN GARANTÍA
7	7220010	SUB-SUBCUENTA					7220010						BIENES MUEBLES E INMUEBLES DADOS EN GARANTIA.
7	7220020	SUB-SUBCUENTA					7220020						OTRAS GARANTÍAS CEDIDAS EN GARANTIA.
3	723	CUENTA			723								CONTRACUENTA DE CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS
		DESCRIPCIÓN											Registra la responsabilidad por los créditos obtenidos no utilizados.
4	7230	SUB-CUENTA				7230							CONTRACUENTA DE CRÉDITOS OBTENIDOS NO UTILIZADOS
7	7230000	SUB-SUBCUENTA					7230000						PRESTAMOS DE UN AÑO PLAZO
7	7230010	SUB-SUBCUENTA					7230010						PRESTAMOS ENTRE DOS Y CINCO AÑOS PLAZO
7	7230020	SUB-SUBCUENTA					7230020						PRESTAMOS A MAS DE CINCO AÑOS PLAZO.
3	724	CUENTA			724								RESPONSABILIDAD POR GARANTÍAS RECIBIDAS
		DESCRIPCIÓN											Registra la responsabilidad que tiene la central de valores por las el valor de las garantías recibidas, tales como créditos u otras operaciones por las cuales la entidad debe exigir una garantía
4	7240	SUB-CUENTA				7240							VALORES DE RENTA FIJA
7	7240000	SUB-SUBCUENTA					7240000						VALORES DE RENTA FIJA M.L.
7	7240010	SUB-SUBCUENTA					7240010						VALORES DE RENTA FIJA M.E.
4	7241	SUB-CUENTA				7241							VALORES DE RENTA VARIABLE

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	7241000	SUB-SUBCUENTA					7241000						VALORES DE RENTA VARIABLE M.L.
7	7241010	SUB-SUBCUENTA					7241010						VALORES DE RENTA VARIABLE M.E.
4	7242	SUB-CUENTA				7242							RENDIMIENTO DE INVERSIONES
7	7242000	SUB-SUBCUENTA					7242000						RENDIMIENTO DE INVERSIONES
4	7243	SUB-CUENTA				7243							FIANZAS RECIBIDAS EN GARANTIA
7	7243000	SUB-SUBCUENTA					7243000						FIANZAS RECIBIDAS EN GARANTIA M.L.
7	7243010	SUB-SUBCUENTA					7243010						FIANZAS RECIBIDAS EN GARANTIA M.E.
3	725	CUENTA			725								CONTRACUENTA DE CUENTAS DE CONTROL DIVERSAS
		DESCRIPCIÓN											Registra los valores correspondientes a las cuentas de bienes y valores, que ya no aparecen en el balance, pero que se debe tener un control de las mismas.
4	7250	SUB-CUENTA				7250							CONTRACUENTA SOBRE ACTIVOS DEPRECIADOS O DE DUDOSA RECUPERACION.
7	7250000	SUB-SUBCUENTA					7250000						PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIADO
7	7250010	SUB-SUBCUENTA					7250010						CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR INCOBRABLES CASTIGADOS
7	7250020	SUB-SUBCUENTA					7250020						VALORES DE DUDOSA RECUPERACION.
7	7250030	SUB-SUBCUENTA					7250030						RENDIMIENTOS DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CASTIGADOS
7	7250040	SUB-SUBCUENTA					7250040						RENDIMIENTOS DE VALORES DE DUDOSA RECUPERACION.
1	8	ELEMENTO	8										CUENTAS DE DEPOSITO, CUSTODIA DE VALORES Y OTROS INSTRUMENTOS RELACIONADOS
0		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registra la obligación eventual de la entidad a favor de terceros por garantías

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													otorgadas.
2	81	RUBRO		81									CUENTAS DE LIQUIDACIÓN FINANCIERA Y DE OPERACIONES BURSÁTILES.
0		DESCRIPCIÓN											Comprende aquellas operaciones por las cuales la entidad recibe dinero en efectivo o su equivalente, así como títulos valores de terceros. Incluye las cuentas deudoras para el control del efectivo en caja y en bancos, de los derechos de los clientes, valores por recibir, valores recibidos y valores entregados por operaciones bursátiles.
													Los saldos de las cuentas que comprenden este rubro, representan los importes consolidados, del efectivo, derechos y valores de todas las operaciones bursátiles por cuenta de terceros
3	810	CUENTA			810					CAJA			
0		DESCRIPCIÓN								A			En esta cuenta se registra los importes del efectivo recibidos por las operaciones bursátiles, originados por las operaciones diarias, por cuenta de las casas y por otro tipo de operaciones.
4	8100	SUB-CUENTA				8100					CAJA		
0		DESCRIPCIÓN									GENERAL		
7	8100000	SUB-SUBCUENTA					8100000						BILLETES Y MONEDAS EN M.L.
7	8100010	SUB-SUBCUENTA					8100010						BILLETES Y MONEDAS EN M.E.
		CARGOS											Por los importes de ingresos de dinero en efectivo y transferencias de efectivo.
		ABONOS											Por las transferencias de efectivo a las cuentas operativas

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
3	811	CUENTA			811								CUENTAS OPERATIVAS EN BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
0		DESCRIPCIÓN											Esta cuenta registra el movimiento de los fondos por y para la liquidación de las operaciones bursátiles diarias. Su saldo es deudor y representa el valor del dinero correspondiente a la intermediación que no se haya liquidado, las comisiones de la entidad, si no han sido trasladadas a la cuenta administrativa, las cuales deben trasladarse en forma diaria y por el servicio de cobro de ejercicios de derechos patrimoniales, y, otros servicios autorizados por la Superintendencia. En caso de existir saldo, la entidad deberá conocer como se integra el saldo que se refleje en la misma.
4	8110	SUB-CUENTA				8110							CUENTAS OPERATIVAS EN M.L.
7	8110000	SUB-SUBCUENTA					8110000						BANCO CENTRAL DE RESERVA
7	8110010	SUB-SUBCUENTA					8110010						BANCO AGRICOLA
7	8110020	SUB-SUBCUENTA					8110020						BANCO HSBC SALVADOREÑO
7	8110030	SUB-SUBCUENTA					8110030						BANCO HIPOTECARIO
7	8110040	SUB-SUBCUENTA					8110040						BANCO CITIBANK DE EL SALVADOR
7	8110050	SUB-SUBCUENTA					8110050						CITIBANK N.A. suc. EL SALVADOR
7	8110060	SUB-SUBCUENTA					8110060						BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO
7	8110070	SUB-SUBCUENTA					8110070						BANCO G&T CONTINENTAL EL SALVADOR

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8110080	SUB-SUBCUENTA					8110080						BANCO PROMERICA
7	8110090	SUB-SUBCUENTA					8110090						SCOTIABANK EL SALVADOR
7	8110100	SUB-SUBCUENTA					8110100						BANCO DE AMERICA CENTRAL
7	8110110	SUB-SUBCUENTA					8110110						BANCO PROCREDIT
7	8110120	SUB-SUBCUENTA					8110120						BANCO AZTECA EL SALVADOR
7	8110130	SUB-SUBCUENTA					8110130						CREDICOMER
7	8110140	SUB-SUBCUENTA					8110140						FIRST COMMERCIAL BANK, Suc. El Salvador
	8110150	ELEMENTO					8110150						THE BANK OF NEW YORK
	8110160	ELEMENTO					8110160						STATE STREET
	8110170	ELEMENTO					8110170						J.P.MORGAN CHASE
	8110180	ELEMENTO					8110180						CLEARSTREAM BANKING
4	8111	SUB-CUENTA				8111							CUENTAS OPERATIVAS EN M.E.
7	8111000	SUB-SUBCUENTA					8111000						BANCO CENTRAL DE RESERVA
7	8111010	SUB-SUBCUENTA					8111010						BANCO AGRICOLA
7	8111020	SUB-SUBCUENTA					8111020						BANCO HSBC SALVADOREÑO
7	8111030	SUB-SUBCUENTA					8111030						BANCO HIPOTECARIO
7	8111040	SUB-SUBCUENTA					8111040						BANCO CITIBANK DE EL SALVADOR
7	8111050	SUB-SUBCUENTA					8111050						CITIBANK N.A. suc. EL SALVADOR
7	8111060	SUB-					8111060						BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	8111070	SUB-SUBCUENTA					8111070						BANCO G&T CONTINENTAL EL SALVADOR
7	8111080	SUB-SUBCUENTA					8111080						BANCO PROMERICA
7	8111090	SUB-SUBCUENTA					8111090						SCOTIABANK EL SALVADOR
7	8111100	SUB-SUBCUENTA					8111100						BANCO DE AMERICA CENTRAL
7	8111110	SUB-SUBCUENTA					8111110						BANCO PROCREDIT
7	8111120	SUB-SUBCUENTA					8111120						BANCO AZTECA EL SALVADOR
7	8111130	SUB-SUBCUENTA					8111130						CREDICOMER
7	8111140	SUB-SUBCUENTA					8111140						FIRST COMMERCIAL BANK, Suc. El Salvador
7	8111150	SUB-SUBCUENTA					8111150						THE BANK OF NEW YORK
7	8111160	SUB-SUBCUENTA					8111160						STATE STREET
7	8111170	SUB-SUBCUENTA					8111170						J.P.MORGAN CHASE
7	8111180	SUB-SUBCUENTA					8111180						CLEARSTREAM BANKING
4	8112	SUB-CUENTA				8112							EFECTIVO RECIBIDO EN GARANTIA POR LLAMADAS A MARGEN
		DESCRIPCIÓN											Registra el valor de las garantías recibidas por operaciones realizadas con terceros, tales como reportos, créditos u otras operaciones por las cuales la depositaria le han entregado o ella exigido una garantía. Para el manejo de este tipo de garantías, La Central, abrirá una cuenta bancaria específica .

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8112000	SUB-SUBCUENTA					8112000						LLAMADAS A MARGEN POR OPERACIONES DE REPORTO
		DESCRIPCIÓN											Registrará los fondos recibidos por parte de las Casas de corredores en concepto de llamadas a margen, para lo cual la Central, aperturará una cuenta bancaria específica, para su control.
9	811200000	SUB-SUB SUB-CUENTA					811200000						BANCO X
9	811200010	SUB-SUB SUB-CUENTA					811200010						BANCO Y
4	8113	SUB-CUENTA				8113							EFFECTIVO POR REDENCION O VENCIMIENTOS DE TITULOS VALORES EN GARANTIA
7	8113000	SUB-SUBCUENTA					8113000						EFFECTIVO QUE GARANTIZA OBLIGACIONES DE PARTICIPANTES
		DESCRIPCIÓN											Registrará el efectivo proveniente del vencimiento o redencion anticipada de titulos valores dados en garantia por los participantes a terceros y diferentes a emisores de valores, a través de una Casa de corredores, para lo cual la Central, aperturará una cuenta corriente específica, para el control correspondiente.
9	811300000	SUB-SUB SUB-CUENTA					811300000						BANCO X
9	811300010	SUB-SUB SUB-CUENTA					811300010						BANCO Y
		DESCRIPCIÓN											Registrará el efectivo proveniente del vencimiento o redencion anticipada de titulos valores dados en garantia por los participantes a terceros y diferentes a emisores de valores, a través de una Casa de corredores, para lo cual la Central, aperturará una cuenta corriente específica, para el control correspondiente.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		CARGOS											Con el valor entregado por las casas y remesado a las cuentas operativas para compra de títulos en sus distintas modalidades y pago de comisiones e impuestos respectivos, o para el pago de vencimientos de reportos.
													Con las remesas efectuadas por las casas para la liquidación de operaciones bursátiles cuando la liquidación es a favor de la Casa.
													Con el efectivo proveniente de las Casas de corredores en concepto de las llamadas a margen
													Por los fondos provenientes por el vencimiento o redención anticipada de los títulos
													Por el importe en efectivo recibido por el vencimiento o redención anticipada de títulos valores que garantizan obligaciones de los participantes.
		ABONOS											Por pagos a las casas para liquidación de operaciones bursátiles cuando la liquidación resulta a favor de estas.
													Por transferencias a cuentas bancarias administrativas por concepto de comisiones ganadas, impuestos y otros.
													Por la devolución de los fondos recibidos por llamadas a margen a cada una de las Casas de corredores.
													Por la devolución de los fondos referentes a la redención o vencimiento de los títulos en garantía a las Casas de corredores para la entrega a sus respectivos clientes.
													Por el vencimiento de obligaciones de participantes.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
3	812	CUENTA			812								CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES BURSATILES Y DE CUSTODIA DE VALORES
0		DESCRIPCIÓN											En esta se registran los derechos a cobrar a las Casas, que se originan por las distintas modalidades por cuenta de las casas así como del BCR, por operaciones bursátiles y por servicios de custodia u otros que preste la entidad. A las cuentas por cobrar a Casas de Corredores, deberá aperturarse una sub-subcuenta con el nombre da cada una de estas. Como producto de las transacciones diarias, debe quedar a cero
4	8120	SUB-CUENTA				8120							CASAS DE CORREDORES DE BOLSA
7	8120000	SUB-SUBCUENTA					8120000					A HOY	
9	812000000	SUB-SUBSUBCUENTA					812000000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
9	812000010	SUB-SUBSUBCUENTA					812000010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	812000020	SUB-SUBSUBCUENTA					812000020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
9	812000030	SUB-SUBSUBCUENTA					812000030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	812000040	SUB-SUBSUBCUENTA					812000040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
9	812000050	SUB-SUBSUBCUENTA					812000050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	812000060	SUB-SUBSUBCUENTA					812000060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
9	812000070	SUB-SUBSUBCUENTA					812000070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
9	812000080	SUB-SUBSUBCUENTA					812000080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	812000090	SUB-SUBSUBCUENTA					812000090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
9	812000100	SUB-SUBSUBCUENTA					812000100						SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.
9	812000110	SUB-SUBSUBCUENTA					812000110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
7	8120010	SUB-SUBCUENTA					8120010						AL CONTADO
9	812001000	SUB-SUBSUBCUENTA					812001000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
9	812001010	SUB-SUBSUBCUENTA					812001010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	812001020	SUB-SUBSUBCUENTA					812001020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
9	812001030	SUB-SUBSUBCUENTA					812001030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	812001040	SUB-SUBSUBCUENTA					812001040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
9	812001050	SUB-SUBSUBCUENTA					812001050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	812001060	SUB-SUBSUBCUENTA					812001060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
9	812001070	SUB-SUBSUBCUENTA					812001070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
9	812001080	SUB-SUBSUBCUENTA					812001080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	812001090	SUB-SUBSUBCUENTA					812001090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
9	812001100	SUB-SUBSUBCUENTA					812001100						SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.
9	812001110	SUB-SUBSUBCUENTA					812001110						BURSABAC, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8120020	SUB-SUBCUENTA					8120020					A PLA ZO	
9	812002000	SUB-SUBSUBCUENTA					812002000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
9	812002010	SUB-SUBSUBCUENTA					812002010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	812002020	SUB-SUBSUBCUENTA					812002020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
9	812002030	SUB-SUBSUBCUENTA					812002030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	812002040	SUB-SUBSUBCUENTA					812002040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
9	812002050	SUB-SUBSUBCUENTA					812002050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	812002060	SUB-SUBSUBCUENTA					812002060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
9	812002070	SUB-SUBSUBCUENTA					812002070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
9	812002080	SUB-SUBSUBCUENTA					812002080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	812002090	SUB-SUBSUBCUENTA					812002090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
9	812002100	SUB-SUBSUBCUENTA					812002100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
9	812002110	SUB-SUBSUBCUENTA					812002110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
7	8120030	SUB-SUBCUENTA					8120030						OPCIONALES
9	812003000	SUB-SUBSUBCUENTA					812003000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
9	812003010	SUB-					812003010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBSUBCUENTA											
9	812003020	SUB-SUBSUBCUENTA					812003020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
9	812003030	SUB-SUBSUBCUENTA					812003030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	812003040	SUB-SUBSUBCUENTA					812003040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
9	812003050	SUB-SUBSUBCUENTA					812003050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	812003060	SUB-SUBSUBCUENTA					812003060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
9	812003070	SUB-SUBSUBCUENTA					812003070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
9	812003080	SUB-SUBSUBCUENTA					812003080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	812003090	SUB-SUBSUBCUENTA					812003090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
9	812003100	SUB-SUBSUBCUENTA					812003100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
9	812003110	SUB-SUBSUBCUENTA					812003110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
7	8120040	SUB-SUBCUENTA					8120040						VENCIMIENTO DE REPORTOS DE VENTA DE TERCEROS
9	812004000	SUB-SUBSUBCUENTA					812004000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
9	812004010	SUB-SUBSUBCUENTA					812004010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	812004020	SUB-SUBSUBCUENTA					812004020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
9	812004030	SUB-SUBSUBCUENTA					812004030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		TA											
9	812004040	SUB-SUBSUBCUENTA					812004040						VALORES CUSCATLAN, S.A.DE C.V.
9	812004050	SUB-SUBSUBCUENTA					812004050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	812004060	SUB-SUBSUBCUENTA					812004060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
9	812004070	SUB-SUBSUBCUENTA					812004070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
9	812004080	SUB-SUBSUBCUENTA					812004080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	812004090	SUB-SUBSUBCUENTA					812004090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
9	812004100	SUB-SUBSUBCUENTA					812004100						SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.
9	812004110	SUB-SUBSUBCUENTA					812004110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
7	8120050	SUB-SUBCUENTA					8120050						VENCIMIENTO DE REPORTOS DE VENTA DE CARTERA
9	812005000	SUB-SUBSUBCUENTA					812005000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
9	812005010	SUB-SUBSUBCUENTA					812005010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	812005020	SUB-SUBSUBCUENTA					812005020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
9	812005030	SUB-SUBSUBCUENTA					812005030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	812005040	SUB-SUBSUBCUENTA					812005040						VALORES CUSCATLAN, S.A.DE C.V.
9	812005050	SUB-SUBSUBCUENTA					812005050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	812005060	SUB-SUBSUBCUENTA					812005060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
9	812005070	SUB-SUBSUBCUENTA					812005070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													C.V.
9	812005080	SUB-SUBSUBCUENTA					812005080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	812005090	SUB-SUBSUBCUENTA					812005090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
9	812005100	SUB-SUBSUBCUENTA					812005100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
9	812005110	SUB-SUBSUBCUENTA					812005110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
7	8120060	SUB-SUBCUENTA					8120060						VENCIMIENTO DE REPORTOS DE VENTA DE BANCOS
9	812006000	SUB-SUBSUBCUENTA					812006000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
9	812006010	SUB-SUBSUBCUENTA					812006010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	812006020	SUB-SUBSUBCUENTA					812006020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
9	812006030	SUB-SUBSUBCUENTA					812006030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	812006040	SUB-SUBSUBCUENTA					812006040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
9	812006050	SUB-SUBSUBCUENTA					812006050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	812006060	SUB-SUBSUBCUENTA					812006060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
9	812006070	SUB-SUBSUBCUENTA					812006070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
9	812006080	SUB-SUBSUBCUENTA					812006080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	812006090	SUB-SUBSUBCUENTA					812006090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
9	812006100	SUB-SUBSUBCUENTA					812006100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
9	812006110	SUB-SUBSUBCUENTA					812006110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
7	8120070	SUB-					8120070						VENCIMIENTO DE REPORTOS DE VENTA DE LA CASA

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											DE CORREDORES
9	812007000	SUB-SUBSUBCUENTA					812007000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
9	812007010	SUB-SUBSUBCUENTA					812007010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	812007020	SUB-SUBSUBCUENTA					812007020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
9	812007030	SUB-SUBSUBCUENTA					812007030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	812007040	SUB-SUBSUBCUENTA					812007040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
9	812007050	SUB-SUBSUBCUENTA					812007050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	812007060	SUB-SUBSUBCUENTA					812007060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
9	812007070	SUB-SUBSUBCUENTA					812007070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
9	812007080	SUB-SUBSUBCUENTA					812007080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	812007090	SUB-SUBSUBCUENTA					812007090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
9	812007100	SUB-SUBSUBCUENTA					812007100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
9	812007110	SUB-SUBSUBCUENTA					812007110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
7	8120080	SUB-SUBCUENTA					8120080						OTRAS CUENTAS POR COBRAR BURSATILES
4	8121	SUB-CUENTA				8121							BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8121000	SUB-SUBCUENTA					8121000						BANCO CENTRAL DE RESERVA
7	8121010	SUB-SUBCUENTA					8121010						BANCOS LOCALES
7	8121020	SUB-					8121020						BANCOS DEL EXTERIOR

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
4	8122	SUB-CUENTA				8122							EMISORES DE VALORES NO BANCARIOS.
7	8122000	SUB-SUBCUENTA					8122000						GOBIERNO CENTRAL
7	8122010	SUB-SUBCUENTA					8122010						MUNICIPIOS
7	8122020	SUB-SUBCUENTA					8122020						ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	8122030	SUB-SUBCUENTA					8122030						EMPRESAS DE SEGUROS
7	8122040	SUB-SUBCUENTA					8122040						EMPRESAS INDUSTRIALES
7	8122050	SUB-SUBCUENTA					8122050						EMPRESAS COMERCIALES
7	8122060	SUB-SUBCUENTA					8122060						EMPRESAS DE SERVICIOS.
4	8123	SUB-CUENTA				8123							CENTRALES DEL EXTERIOR.
7	8123000	SUB-SUBCUENTA					8123000						CENTRALES DEL EXTERIOR.
													Con el importe a cobrar a las casas, correspondiente a los saldos a favor de los clientes vendedores más la comisión de la bolsa y el correspondiente impuesto por dicha comisión.
		CARGOS											Al efectuar las centrales los reportos de venta, con el valor a cobrar por los vencimientos de reportos o valor de recompra
													Por ajustes contables
													Por cuentas a cobrar a centrales, emisores y otros, debido a los servicios de intermediación prestados.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		ABONOS											
3	813	CUENTA			813								VALORES EN CUSTODIA QUE AMPARAN OPERACIONES REPORTOS DE COMPRA
		DESCRIPCIÓN											Registra el valor de los títulos recibidos o que se encuentran en la Central de Depósito y custodia de valores, con el objeto de tener control sobre los títulos que se encuentran garantizando operaciones de reportos de compra que están en custodia por cuenta de los clientes.
4	8130	SUB-CUENTA				8130							VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS DE COMPRA DE CUENTA DE TERCEROS
7	8130000	SUB-SUBCUENTA					8130000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	8130010	SUB-SUBCUENTA					8130010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	8130020	SUB-SUBCUENTA					8130020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	8130030	SUB-SUBCUENTA					8130030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	8130040	SUB-SUBCUENTA					8130040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	8130050	SUB-SUBCUENTA					8130050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	8130060	SUB-SUBCUENTA					8130060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	8130070	SUB-SUBCUENTA					8130070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	8130080	SUB-SUBCUENTA					8130080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	8130090	SUB-SUBCUENTA					8130090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	8130100	SUB-					8130100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
	8130110	ELEMENTO					8130110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
4	8131	SUB-CUENTA				8131							VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS DE COMPRA DE CUENTA DE CARTERA
7	8131000	SUB-SUBCUENTA					8131000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	8131010	SUB-SUBCUENTA					8131010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	8131020	SUB-SUBCUENTA					8131020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	8131030	SUB-SUBCUENTA					8131030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	8131040	SUB-SUBCUENTA					8131040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	8131050	SUB-SUBCUENTA					8131050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	8131060	SUB-SUBCUENTA					8131060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	8131070	SUB-SUBCUENTA					8131070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	8131080	SUB-SUBCUENTA					8131080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	8131090	SUB-SUBCUENTA					8131090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	8131100	SUB-SUBCUENTA					8131100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
7	8131110	SUB-SUBCUENTA					8131110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
4	8132	SUB-CUENTA				8132							VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS DE COMPRA DE LA CASA DE CORREDORES
7	8132000	SUB-SUBCUENTA					8132000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	8132010	SUB-					8132010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	8132020	SUB-SUBCUENTA					8132020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	8132030	SUB-SUBCUENTA					8132030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	8132040	SUB-SUBCUENTA					8132040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	8132050	SUB-SUBCUENTA					8132050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	8132060	SUB-SUBCUENTA					8132060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	8132070	SUB-SUBCUENTA					8132070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	8132080	SUB-SUBCUENTA					8132080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	8132090	SUB-SUBCUENTA					8132090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	8132100	SUB-SUBCUENTA					8132100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
	8132110	ELEMENTO					8132110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
		CARGOS											Con los valores recibidos por cuenta de las Casas y terceros para ser custodiados
		ABONOS											Con la entrega de los titulos a las casas y a los clientes
2	82	RUBRO		82									CUENTAS POR COBRAR POR VALORES DEPOSITADOS EN ADMINISTRACION EN LA CENTRAL DE DEPOSITO
0		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de derechos por ejecutar y cobrar por parte de la Central de deposito, debido al servicio de administración de valores prestado.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
3	820	CUENTA			820								VALORES VENCIDOS EN CUSTODIA SUJETOS A COBRO
0		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores de renta fija o renta variable, entregados en custodia o no, en los cuales ha terminado el plazo del valor y por lo tanto son sujetos de cobro acción delegada en CEDEVAL por parte del titular.
													Los valores que se encuentren en custodia, inmediatamente venzan, deben ser trasladados a estas cuentas, a efecto de ejercer el derecho por parte del titular.
4	8200	SUB-CUENTA				8200							INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.L.
7	8200000	SUB-SUBCUENTA					8200000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL
7	8200010	SUB-SUBCUENTA					8200010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
7	8200020	SUB-SUBCUENTA					8200020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	8200030	SUB-SUBCUENTA					8200030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	8200040	SUB-SUBCUENTA					8200040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
7	8200050	SUB-SUBCUENTA					8200050						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8200060	SUB-SUBCUENTA					8200060						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	8200070	SUB-SUBCUENTA					8200070						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES
7	8200080	SUB-SUBCUENTA					8200080						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8200090	SUB-SUBCUENTA					8200090						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8200100	SUB-SUBCUENTA					8200100						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
4	8201	SUB-CUENTA				8201							INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.E.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8201000	SUB-SUBCUENTA					8201000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL
7	8201010	SUB-SUBCUENTA					8201010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
7	8201020	SUB-SUBCUENTA					8201020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	8201030	SUB-SUBCUENTA					8201030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	8201040	SUB-SUBCUENTA					8201040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
7	8201050	SUB-SUBCUENTA					8201050						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8201060	SUB-SUBCUENTA					8201060						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	8201070	SUB-SUBCUENTA					8201070						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES
7	8201080	SUB-SUBCUENTA					8201080						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8201090	SUB-SUBCUENTA					8201090						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8201100	SUB-SUBCUENTA					8201100						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
4	8202	SUB-CUENTA				8202							INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.L.
7	8202000	SUB-SUBCUENTA					8202000						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION
7	8202010	SUB-SUBCUENTA					8202010						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
7	8202020	SUB-SUBCUENTA					8202020						ADRS/GDRS
7	8202030	SUB-SUBCUENTA					8202030						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
4	8203	SUB-CUENTA				8203							INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.E.
7	8203000	SUB-					8203000						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	8203010	SUB-SUBCUENTA					8203010						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
7	8203020	SUB-SUBCUENTA					8203020						ADRS/GDRS
7	8203030	SUB-SUBCUENTA					8203030						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
		CARGOS											Por los títulos entregados a la Central, para su cobro por haber terminado el plazo del título.
													Por los títulos en custodia de la Central, que han terminado su plazo de vigencia y por los cuales Central, puede ejercer el derecho sobre el título.
													Por ajustes contables.
		ABONOS											Por el pago del título al propietario.
													Por ajustes contables.
3	821	CUENTA			821								CUENTAS POR COBRAR POR DERECHOS DE TIPO ECONOMICO
0		DESCRIPCIÓN											Representa el derecho por ejercer de naturaleza patrimonial asociados con la administración de valores, ejerciendo por cuenta del titular de los valores el cobro de amortizaciones, dividendos, intereses, descuentos, deducciones u otros rendimientos acreditados por los emisores de valores.
4	8210	SUB-CUENTA				8210							AMORTIZACIONES
7	8210000	SUB-SUBCUENTA					8210000						MONEDA LOCAL
7	8210010	SUB-SUBCUENTA					8210010						MONEDA EXTRANJERA
4	8211	SUB-CUENTA				8211							DIVIDENDOS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8211000	SUB-SUBCUENTA					8211000						MONEDA LOCAL
7	8211010	SUB-SUBCUENTA					8211010						MONEDA EXTRANJERA
4	8212	SUB-CUENTA				8212							INTERESES
7	8212000	SUB-SUBCUENTA					8212000						MONEDA LOCAL
7	8212010	SUB-SUBCUENTA					8212010						MONEDA EXTRANJERA
4	8213	SUB-CUENTA				8213							DESCUENTOS
7	8213000	SUB-SUBCUENTA					8213000						MONEDA LOCAL
7	8213010	SUB-SUBCUENTA					8213010						MONEDA EXTRANJERA
4	8214	SUB-CUENTA				8214							DEDUCCIONES
7	8214000	SUB-SUBCUENTA					8214000						MONEDA LOCAL
7	8214010	SUB-SUBCUENTA					8214010						MONEDA EXTRANJERA
4	8215	SUB-CUENTA				8215							CUPONES
7	8215000	SUB-SUBCUENTA					8215000						MONEDA LOCAL
7	8215010	SUB-SUBCUENTA					8215010						MONEDA EXTRANJERA
4	8216	SUB-CUENTA				8216							OTROS
7	8216000	SUB-SUBCUENTA					8216000						MONEDA LOCAL
7	8216010	SUB-SUBCUENTA					8216010						MONEDA EXTRANJERA

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		CARGOS											Por lo menos de manera semestral, debe de provisionarse el conjunto de derechos patrimoniales a ejercitar por cuenta de los titulares de los valores.
													Por la provisión del derecho patrimonial estimada de forma semestral.
													Por el decreto de dividendos a pagar por parte de las sociedades emisoras, al momento de decretarse.
													Por el establecimiento de derechos patrimoniales en valores en custodia con administración.
													Cuando los titulares de los valores, consignen a CEDEVAL, el ejercicio de derechos aun cuando los valores no estén en administración.
		ABONOS											Por la liquidación del derecho ejercido por cuenta del titular.
													Por el retiro de valores, sobre los cuales se ha provisionado un derecho patrimonial a ejercer por cuenta de los titulares.
3	822	CUENTA			822								EJERCICIOS DE DERECHOS SOCIALES
0		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de derechos de tipo social de valores depositados en CEDEVAL, Siendo el caso que las instituciones emisoras de valores de renta variable, determinan acuerdos que modifican las formas de depósito en CEDEVAL.
4	8220	SUB-CUENTA				8220							CANJE DE VALORES
7	8220000	SUB-SUBCUENTA					8220000						TITULOS DE RENTA FIJA
7	8220010	SUB-SUBCUENTA					8220010						TITULOS DE RENTA VARIABLE
4	8221	SUB-CUENTA				8221						SPLIT	
7	8221000	SUB-					8221000						SPLIT M.L.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	8221010	SUB-SUBCUENTA					8221010						SPLIT M.E.
4	8222	SUB-CUENTA				8222							CAPITALIZACION DE UTILIDADES
7	8222000	SUB-SUBCUENTA					8222000						CAPITALIZACION DE UTILIDADES M.L.
7	8222010	SUB-SUBCUENTA					8222010						CAPITALIZACION DE UTILIDADES M.E.
4	8223	SUB-CUENTA				8223							SUSCRIPCION DE VALORES
7	8223000	SUB-SUBCUENTA					8223000						TITULOS DE RENTA FIJA
7	8223010	SUB-SUBCUENTA					8223010						TITULOS DE RENTA VARIABLE
4	8224	SUB-CUENTA				8224							OTROS DERECHOS SOCIALES
7	8224000	SUB-SUBCUENTA					8224000						OTROS DERECHOS SOCIALES M.L.
7	8224010	SUB-SUBCUENTA					8224010						OTROS DERECHOS SOCIALES M.E.
		CARGOS											Quando los emisores de valores tomen acuerdos que modifiquen las formas de deposito en CEDEVAL.
		ABONOS											Quando finaliza la acción determinada por el emisor de valores y el valor del titular ha concluido por el ejercicio de derechos sociales. Por ajustes contables
2	83	RUBRO		83									CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES CON VALORES
0		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de derechos a cobrar por cuenta de los titulares a las instituciones que han hecho uso del servicio de préstamo de valores, ha dado valores en garantía o bien el titular tiene valores depositados sobre

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													los cuales ha recaído algún tipo de restricción.
													Los valores registrados serán el valor facial del título dado en préstamo.
													Debe de llevarse un reporte auxiliar diario, que refleje todos los valores dados en préstamo y a quién han sido dados en préstamo, especificando el título específico entregado bajo tal concepto.
3	830	CUENTA			830								VALORES A RECIBIR Y CUENTAS POR PRESTAMOS DE TITULOS
0		DESCRIPCIÓN											Representa el valor de transacción de títulos que el prestatario tiene que tener disponible en su cuenta de valores para honrar el préstamo de valores realizado o bien depositar en CEDEVAL, antes que venza el plazo para el préstamo de valores.
4	8300	SUB-CUENTA				8300							CASAS DE CORREDORES DE BOLSA
7	8300000	SUB-SUBCUENTA					8300000						VALORES POR RECIBIR
7	8300010	SUB-SUBCUENTA					8300010						PREMIO A COBRAR POR PRESTAMO DE VALORES
4	8301	SUB-CUENTA				8301							CUENTAS DE TERCEROS
7	8301000	SUB-SUBCUENTA					8301000						VALORES POR RECIBIR
7	8301010	SUB-SUBCUENTA					8301010						PREMIO A COBRAR POR PRESTAMO DE VALORES
4	8302	SUB-CUENTA				8302							ADMINISTRACION DE CARTERA
7	8302000	SUB-SUBCUENTA					8302000						VALORES POR RECIBIR
7	8302010	SUB-SUBCUENTA					8302010						PREMIO A COBRAR POR PRESTAMO DE VALORES
4	8303	SUB-CUENTA				8303							FONDOS DE INVERSION
7	8303000	SUB-SUBCUENTA					8303000						VALORES POR RECIBIR

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8303010	SUB-SUBCUENTA					8303010						PREMIO A COBRAR POR PRESTAMO DE VALORES
4	8304	SUB-CUENTA				8304							BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8304000	SUB-SUBCUENTA					8304000						VALORES POR RECIBIR
7	8304010	SUB-SUBCUENTA					8304010						PREMIO A COBRAR POR PRESTAMO DE VALORES
4	8305	SUB-CUENTA				8305							BOLSAS DE VALORES
7	8305000	SUB-SUBCUENTA					8305000						VALORES POR RECIBIR
7	8305010	SUB-SUBCUENTA					8305010						PREMIO A COBRAR POR PRESTAMO DE VALORES
4	8306	SUB-CUENTA				8306							CENTRALES LOCALES Y DEL EXTERIOR
7	8306000	SUB-SUBCUENTA					8306000						VALORES POR RECIBIR
9	830600000	SUB-SUB SUB-CUENTA					830600000						CENTRAL X
9	830600010	SUB-SUB SUB-CUENTA					830600010						CENTRAL Y
7	8306010	SUB-SUBCUENTA					8306010						PREMIO A COBRAR POR PRESTAMO DE VALORES
9	830601000	SUB-SUB SUB-CUENTA					830601000						CENTRAL X
9	830601010	SUB-SUB SUB-CUENTA					830601010						CENTRAL Y
4	8307	SUB-CUENTA				8307					OTROS		
7	8307000	SUB-SUBCUENTA					8307000						VALORES POR RECIBIR
7	8307010	SUB-SUBCUENTA					8307010						PREMIO A COBRAR POR PRESTAMO DE VALORES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		CARGOS											Por valores recibidos en préstamo por el prestatario, ya sea casa de corredores de bolsa, por cuenta de terceros de casas de corredores de bolsa, por cuenta de bancos u otras entidades.
													Por el monto del premio a cobrar al prestatario de valores, por el servicio prestado.
		ABONOS											Por el vencimiento del plazo de préstamo y la respectiva entrega de los valores prestados por parte del prestatario.
													Por el pago de los premios al prestamista de valores.
2	84	RUBRO		84									VALORES EN DEPOSITO TRADICIONAL Y ADMINISTRACION
0		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores entregados en custodia tradicional y administración, valores con existencia corporal y física, por parte de los diferentes participantes de CEDEVAL.
3	840	CUENTA			840								VALORES PUBLICOS FISICOS
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de valores físicos, en custodia tradicional en CEDEVAL, emitidos por el Gobierno Central de la República y por los municipios, los cuales pueden ser instrumentos de deuda, financieros o de otro tipo. En moneda nacional o extranjera. Los valores pueden ser para colocación primaria o para su trance en operaciones bursátiles
4	8400	SUB-CUENTA				8400							INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.L.
7	8400000	SUB-SUBCUENTA					8400000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL
7	8400010	SUB-SUBCUENTA					8400010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
7	8400020	SUB-SUBCUENTA					8400020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8400030	SUB-SUBCUENTA					8400030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	8400040	SUB-SUBCUENTA					8400040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
4	8401	SUB-CUENTA				8401							INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.E.
7	8401000	SUB-SUBCUENTA					8401000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL
7	8401010	SUB-SUBCUENTA					8401010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
7	8401020	SUB-SUBCUENTA					8401020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	8401030	SUB-SUBCUENTA					8401030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	8401040	SUB-SUBCUENTA					8401040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
3	841	CUENTA			841								VALORES PRIVADOS FISICOS
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de valores físicos, en custodia tradicional en CEDEVAl, emitidos por el Sector Privado, los cuales pueden ser instrumentos de deuda, financieros o de otro tipo. En moneda nacional o extranjera. Los valores pueden ser para colocación primaria o para su trance en operaciones bursátiles
4	8410	SUB-CUENTA				8410							INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.L.
7	8410000	SUB-SUBCUENTA					8410000						ACCIONES COMUNES
7	8410010	SUB-SUBCUENTA					8410010						ACCIONES PREFERENTES
7	8410020	SUB-SUBCUENTA					8410020						ADRS/GDRS
7	8410030	SUB-SUBCUENTA					8410030						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
4	8411	SUB-CUENTA				8411							INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.E.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8411000	SUB-SUBCUENTA					8411000						ACCIONES COMUNES
7	8411010	SUB-SUBCUENTA					8411010						ACCIONES PREFERENTES
7	8411020	SUB-SUBCUENTA					8411020						ADRS/GDRS
7	8411030	SUB-SUBCUENTA					8411030						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
4	8412	SUB-CUENTA				8412							INSTRUMENTOS DE DEUDA M.L.
7	8412000	SUB-SUBCUENTA					8412000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8412010	SUB-SUBCUENTA					8412010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	8412020	SUB-SUBCUENTA					8412020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES
7	8412030	SUB-SUBCUENTA					8412030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8412040	SUB-SUBCUENTA					8412040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8412050	SUB-SUBCUENTA					8412050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
7	8412060	SUB-SUBCUENTA					8412060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8412070	SUB-SUBCUENTA					8412070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
4	8413	SUB-CUENTA				8413							INSTRUMENTOS DE DEUDA M.E.
7	8413000	SUB-SUBCUENTA					8413000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8413010	SUB-SUBCUENTA					8413010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	8413020	SUB-SUBCUENTA					8413020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES
7	8413030	SUB-					8413030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	8413040	SUB-SUBCUENTA					8413040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8413050	SUB-SUBCUENTA					8413050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
7	8413060	SUB-SUBCUENTA					8413060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8413070	SUB-SUBCUENTA					8413070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
		CARGOS											Por el deposito tradicional de valores, registrados a su valor nominal, que correspondan a títulos emitidos por el sector privado.
													Por el cambio del tipo de custodia pasando de depósito sin administración a depósito con administración.
		ABONOS											Por el retiro de valores en custodia tradicional y con administración emitidos por el sector privado
													Por la liquidación anticipada, el vencimiento del título o el canje del mismo
3	842	CUENTA			842								VALORES DEPOSITADOS EN MERCADO PRIMARIO PARA NEGOCIACION
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de valores físicos en custodia en CEDEVAL, emitidos por el Sector Público para colocación primaria. Su saldo reflejara los valores que a la fecha no han sido adquiridos por los clientes en mercado primario. Posteriormente al ser negociados, estos serán registrados y controlados en la cuenta contable 840
4	8420	SUB-CUENTA					8420						VALORES PUBLICOS FISICOS
7	8420000	SUB-SUBCUENTA					8420000						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.L.
9	842000000	SUB-SUB SUB-CUENTA					842000000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
9	842000010	SUB-SUB SUB-CUENTA					842000010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
9	842000020	SUB-SUB SUB-CUENTA					842000020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
9	842000030	SUB-SUB SUB-CUENTA					842000030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
9	842000040	SUB-SUB SUB-CUENTA					842000040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
7	8420010	SUB- SUBCUENTA					8420010						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.E.
9	842001000	SUB-SUB SUB-CUENTA					842001000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL
9	842001010	SUB-SUB SUB-CUENTA					842001010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
9	842001020	SUB-SUB SUB-CUENTA					842001020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
9	842001030	SUB-SUB SUB-CUENTA					842001030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
9	842001040	SUB-SUB SUB-CUENTA					842001040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
		CARGOS											Por el deposito del monto total de valores a negociar por los emisores en mercado primario con los clientes.
		ABONOS											Por el retiro de valores negociados en mercado primario.
													Por el retiro de valores por parte del emisor por no haberse negociado.
2	85	RUBRO		85									MACROTITULOS EN DEPOSITO Y ADMINISTRACION
0		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, emitidos por Instituciones Publicas o Privadas, cuya existencia se respalda mediante MACROTITULOS y mediante anotaciones en cuenta, previa al debido depósito de la

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													escritura de emisión, debidamente inscrita en el Registro Público Bursátil y en los cuales para el ejercicio de los derechos inherentes a los valores se debe exhibir, por el tenedor legítimo, la certificación emitida por el encargado de llevar el registro electrónico. Los tenedores legítimos de estos valores, han conferido además la administración de los mismos a CEDEVAL, para el ejercicio de los derechos económicos y sociales incorporados a los valores.
													El emisor puede depositar en una CENTRAL DE VALORES, una certificación única la que ampara el total o parte de los valores depositados.
													La CENTRAL DE VALORES, debe de hacer las deducciones parciales pertinentes del valor único presentado y acreditándolas a las cuentas de los adquirentes. De conformidad a lo establecido en el literal "b", del artículo 79-b, de la Ley del Mercado de Valores.
3	850	CUENTA			850								MACROTITULOS PUBLICOS
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de MACROTITULOS en custodia en CEDEVAL, emitidos por el Gobierno Central de la República y por los municipios, los cuales pueden ser instrumentos de deuda, financieros o de otro tipo. En moneda nacional o extranjera. Los valores pueden ser para colocación primaria o para su trance en operaciones bursátiles y han sido entregados a CEDEVAL, para su administración respectiva.
4	8500	SUB-CUENTA				8500							INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.L.
7	8500000	SUB-SUBCUENTA					8500000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL
7	8500010	SUB-SUBCUENTA					8500010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8500020	SUB-SUBCUENTA					8500020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	8500030	SUB-SUBCUENTA					8500030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	8500040	SUB-SUBCUENTA					8500040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
4	8501	SUB-CUENTA				8501							INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.E.
7	8501000	SUB-SUBCUENTA					8501000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL
7	8501010	SUB-SUBCUENTA					8501010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
7	8501020	SUB-SUBCUENTA					8501020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	8501030	SUB-SUBCUENTA					8501030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	8501040	SUB-SUBCUENTA					8501040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
		CARGOS											Por el deposito de MACROTITULOS, registrados a su valor nominal, que correspondan a títulos emitidos por el Estado o entidades públicas.
		ABONOS											Por el retiro de MACROTITULOS en custodia tradicional y con administración emitidos por el Estado.
													Por la liquidación anticipada, el vencimiento del título o el canje del mismo
3	851	CUENTA			851								MACROTITULOS PRIVADOS
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de MACROTITULOS en custodia en CEDEVAL, emitidos por el Sector Privado, los cuales pueden ser instrumentos de deuda, financieros o de otro tipo. En moneda nacional o extranjera. Los valores pueden ser para colocación primaria o para su trance en

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													operaciones bursátiles
4	8510	SUB-CUENTA				8510							INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.L.
7	8510000	SUB-SUBCUENTA					8510000						ACCIONES COMUNES
7	8510010	SUB-SUBCUENTA					8510010						ACCIONES PREFERIDAS
7	8510020	SUB-SUBCUENTA					8510020						ADRS/GDRS
7	8510030	SUB-SUBCUENTA					8510030						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE
4	8511	SUB-CUENTA				8511							INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.E.
7	8511000	SUB-SUBCUENTA					8511000						ACCIONES COMUNES
7	8511010	SUB-SUBCUENTA					8511010						ACCIONES PREFERIDAS
7	8511020	SUB-SUBCUENTA					8511020						ADRS/GDRS
7	8511030	SUB-SUBCUENTA					8511030						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE
4	8512	SUB-CUENTA				8512							INSTRUMENTOS DE DEUDA M.L.
7	8512000	SUB-SUBCUENTA					8512000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8512010	SUB-SUBCUENTA					8512010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	8512020	SUB-SUBCUENTA					8512020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES
7	8512030	SUB-SUBCUENTA					8512030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8512040	SUB-SUBCUENTA					8512040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8512050	SUB-SUBCUENTA					8512050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8512060	SUB-SUBCUENTA					8512060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8512070	SUB-SUBCUENTA					8512070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
4	8513	SUB-CUENTA				8513							INSTRUMENTOS DE DEUDA M.E.
7	8513000	SUB-SUBCUENTA					8513000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8513010	SUB-SUBCUENTA					8513010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	8513020	SUB-SUBCUENTA					8513020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES
7	8513030	SUB-SUBCUENTA					8513030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8513040	SUB-SUBCUENTA					8513040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8513050	SUB-SUBCUENTA					8513050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
7	8513060	SUB-SUBCUENTA					8513060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8513070	SUB-SUBCUENTA					8513070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
		CARGOS											Por el deposito de MACROTITULOS, registrados a su valor nominal, que correspondan a títulos emitidos por el sector privado.
		ABONOS											Por la liquidación anticipada, el vencimiento del título o el canje del mismo
2	86	RUBRO		86									VALORES EN DEPOSITO Y ADMINISTRACION DESMATERIALIZADOS
0		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, emitidos por Instituciones Publicas o Privadas, cuya existencia se comprueba mediante anotaciones en cuenta, previa al

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													debido depósito de la escritura de emisión, debidamente inscrita en el Registro Público Bursátil y en los cuales para el ejercicio de los derechos inherentes a los valores se debe exhibir, por el tenedor legítimo, la certificación emitida por el encargado de llevar el registro electrónico. Los tenedores legítimos de estos valores, han conferido además la administración de los mismos a La Central, para el ejercicio de los derechos económicos y sociales incorporados a los valores.
													La representación de valores desmaterializados, mediante las anotaciones en cuenta tiene lugar por su inscripción correspondiente en el registro contable.
													El certificado emitido para los valores desmaterializados, no confiere mas derechos que los que en él se indican, tampoco puede expedirse mas de una certificación para los mismos valores y para el ejercicio de los mismos derechos.
													Los valores desmaterializados, para los cuales se halla emitido una certificación, no podrán ser utilizados para efectuar con ellos negociaciones, debiendo inmovilizarse las anotaciones respectivas, en tanto la certificación no se presente para depósito nuevamente.
3	860	CUENTA			860								VALORES PUBLICOS DESMATERIALIZADOS
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de valores desmaterializados en custodia en La Central, emitidos por el Gobierno Central de la República y por los municipios, los cuales pueden ser instrumentos de deuda, financieros o de otro tipo. En moneda nacional o extranjera. Los valores pueden ser para colocación primaria o para su trance en operaciones bursátiles y han sido entregados a CEDEVAL, para su administración respectiva.
4	8600	SUB-CUENTA				8600							INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.L.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8600000	SUB-SUBCUENTA					8600000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL
7	8600010	SUB-SUBCUENTA					8600010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
7	8600020	SUB-SUBCUENTA					8600020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	8600030	SUB-SUBCUENTA					8600030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	8600040	SUB-SUBCUENTA					8600040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
4	8601	SUB-CUENTA				8601							INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.E.
7	8601000	SUB-SUBCUENTA					8601000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL
7	8601010	SUB-SUBCUENTA					8601010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
7	8601020	SUB-SUBCUENTA					8601020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	8601030	SUB-SUBCUENTA					8601030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	8601040	SUB-SUBCUENTA					8601040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
		CARGOS											Por el deposito de valores desmaterializados, registrados a su valor nominal, que correspondan a títulos emitidos por el Estado o entidades públicas.
		ABONOS											Por el retiro de valores desmaterializados emitidos por el Estado, por vencimiento.
													Por la liquidación anticipada, el vencimiento del título o el canje del mismo
													Cuando el adquirente de un valor desmaterializado, no tenga cuenta a su favor en la depositaria y no desee abrir una, la depositaria tendrá que extender una certificación

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													que reúna las características de la emisión y del valor, siendo tal certificación la representación física del valor adquirido.
3	861	CUENTA			861								VALORES PRIVADOS DESMATERIALIZADOS
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de valores desmaterializado en custodia en CEDEVAL, emitidos por el Sector Privado, los cuales pueden ser instrumentos de deuda, financieros o de otro tipo. En moneda nacional o extranjera. Los valores pueden ser para colocación primaria o para su trance en operaciones bursátiles
4	8610	SUB-CUENTA				8610							INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.L.
7	8610000	SUB-SUBCUENTA					8610000						ACCIONES COMUNES
7	8610010	SUB-SUBCUENTA					8610010						ACCIONES PREFERENTES
7	8610020	SUB-SUBCUENTA					8610020						ADRS/GDRS
7	8610030	SUB-SUBCUENTA					8610030						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION
7	8610040	SUB-SUBCUENTA					8610040						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
7	8610050	SUB-SUBCUENTA					8610050						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
4	8611	SUB-CUENTA				8611							INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.E.
7	8611000	SUB-SUBCUENTA					8611000						ACCIONES COMUNES
7	8611010	SUB-SUBCUENTA					8611010						ACCIONES PREFERENTES
7	8611020	SUB-SUBCUENTA					8611020						ADRS/GDRS
7	8611030	SUB-SUBCUENTA					8611030						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8611040	SUB-SUBCUENTA					8611040						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
7	8611050	SUB-SUBCUENTA					8611050						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
4	8612	SUB-CUENTA				8612							INSTRUMENTOS DE DEUDA M.L.
7	8612000	SUB-SUBCUENTA					8612000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8612010	SUB-SUBCUENTA					8612010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	8612020	SUB-SUBCUENTA					8612020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES
7	8612030	SUB-SUBCUENTA					8612030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8612040	SUB-SUBCUENTA					8612040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8612050	SUB-SUBCUENTA					8612050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
7	8612060	SUB-SUBCUENTA					8612060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8612070	SUB-SUBCUENTA					8612070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
4	8613	SUB-CUENTA				8613							INSTRUMENTOS DE DEUDA M.E.
7	8613000	SUB-SUBCUENTA					8613000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8613010	SUB-SUBCUENTA					8613010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	8613020	SUB-SUBCUENTA					8613020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES
7	8613030	SUB-SUBCUENTA					8613030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8613040	SUB-SUBCUENTA					8613040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8613050	SUB-					8613050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	8613060	SUB-SUBCUENTA					8613060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8613070	SUB-SUBCUENTA					8613070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
		CARGOS											Por el deposito de valores desmaterializados, registrados a su valor nominal, que correspondan a títulos emitidos por el sector privado.
		ABONOS											Por la liquidación anticipada, el vencimiento del título o el canje del mismo
													Cuando el adquirente de un valor desmaterializado, no tenga cuenta a su favor en la depositaria y no desee abrir una, la depositaria tendrá que extender una certificación que reúna las características de la emisión y del valor, siendo tal certificación la representación física del valor adquirido.
3	862	CUENTA			862								VALORES DESMATERIALIZADOS DEPOSITADOS EN MERCADO PRIMARIO PARA NEGOCIACION
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de valores desmaterializados en custodia en CEDEVAL, emitidos por el Sector Publico y Privado para colocación primaria. Su saldo reflejara los valores que a la fecha no han sido adquiridos por los clientes en mercado primario. Posteriormente al ser negociados, estos seran registrados y controlados en las cuentas contables 860 y 861
4	8620	SUB-CUENTA				8620							VALORES PUBLICOS DESMATERIALIZADOS
7	8620000	SUB-SUBCUENTA					8620000						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.L.
9	862000000	SUB-SUB SUB-CUENTA					862000000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
9	862000010	SUB-SUB SUB-CUENTA					862000010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
9	862000020	SUB-SUB SUB-CUENTA					862000020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
9	862000030	SUB-SUB SUB-CUENTA					862000030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
9	862000040	SUB-SUB SUB-CUENTA					862000040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
7	8620010	SUB- SUBCUENTA					8620010						INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.E.
9	862001000	SUB-SUB SUB-CUENTA					862001000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL
9	862001010	SUB-SUB SUB-CUENTA					862001010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
9	862001020	SUB-SUB SUB-CUENTA					862001020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
9	862001030	SUB-SUB SUB-CUENTA					862001030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
9	862001040	SUB-SUB SUB-CUENTA					862001040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
4	8621	SUB-CUENTA				8621							VALORES PRIVADOS DESMATERIALIZADOS
7	8621000	SUB- SUBCUENTA					8621000						INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.L.
9	862100000	SUB-SUB SUB-CUENTA					862100000						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION
9	862100010	SUB-SUB SUB-CUENTA					862100010						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
9	862100020	SUB-SUB SUB-CUENTA					862100020						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
7	8621010	SUB- SUBCUENTA					8621010						INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.E.
9	862101000	SUB-SUB SUB-CUENTA					862101000						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
9	862101010	SUB-SUB SUB-CUENTA					862101010						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
9	862101020	SUB-SUB SUB-CUENTA					862101020						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
7	8621020	SUB- SUBCUENTA					8621020						INSTRUMENTOS DE DEUDA M.L.
9	862102000	SUB-SUB SUB-CUENTA					862102000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
9	862102010	SUB-SUB SUB-CUENTA					862102010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
9	862102020	SUB-SUB SUB-CUENTA					862102020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES
9	862102030	SUB-SUB SUB-CUENTA					862102030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
9	862102040	SUB-SUB SUB-CUENTA					862102040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
9	862102050	SUB-SUB SUB-CUENTA					862102050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
9	862102060	SUB-SUB SUB-CUENTA					862102060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
9	862102070	SUB-SUB SUB-CUENTA					862102070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
7	8621030	SUB- SUBCUENTA					8621030						INSTRUMENTOS DE DEUDA M.E.
9	862103000	SUB-SUB SUB-CUENTA					862103000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
9	862103010	SUB-SUB SUB-CUENTA					862103010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
9	862103020	SUB-SUB SUB-CUENTA					862103020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES
9	862103030	SUB-SUB SUB-CUENTA					862103030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
9	862103040	SUB-SUB SUB-CUENTA					862103040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
9	862103050	SUB-SUB SUB-CUENTA					862103050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
9	862103060	SUB-SUB SUB-CUENTA					862103060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
9	862103070	SUB-SUB SUB-CUENTA					862103070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
		CARGOS											Por el deposito del monto total de valores a negociar por los emisores en mercado primario con los clientes.
		ABONOS											Por el retiro de valores negociados en mercado primario y que han sido traslado a las cuentas de valores de los clientes en cedeval
													Por el retiro de valores por parte del emisor por no haberse negociado.
2	87	RUBRO		87									VALORES EN DEPOSITO Y ADMINISTRACION EN CENTRALES DE CUSTODIA DEL EXTERIOR
0		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, que un participante directo tiene en custodia en una Institución especializada en el deposito y custodia de valores en el exterior, con la cual CEDEVAL tenga convenio para este tipo de operaciones.
3	870	CUENTA			870								VALORES PUBLICOS CUSTODIADOS EN EL EXTERIOR
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de valores desmaterializados, Macrotítulos o valores físicos en custodia en una Institución especializada en deposito y custodia con residencia y operación en el exterior, con la cual CEDEVAL tienen contrato de operaciones, Teniendo la Central del exterior la custodia de los títulos por cuenta de participantes directos de CEDEVAL, valores emitidos por el Gobierno Central de la República y por los municipios,

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													los cuales pueden ser instrumentos de deuda, financieros o de otro tipo. En moneda nacional o extranjera.
4	8700	SUB-CUENTA				8700							INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.L.
7	8700000	SUB-SUBCUENTA					8700000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL
9	870000000	SUB-SUB SUB-CUENTA					870000000						CENTRAL X
9	870000010	SUB-SUB SUB-CUENTA					870000010						CENTRAL Y
7	8700010	SUB-SUBCUENTA					8700010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
9	870001000	SUB-SUB SUB-CUENTA					870001000						CENTRAL X
9	870001010	SUB-SUB SUB-CUENTA					870001010						CENTRAL Y
7	8700020	SUB-SUBCUENTA					8700020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
9	870002000	SUB-SUB SUB-CUENTA					870002000						CENTRAL X
9	870002010	SUB-SUB SUB-CUENTA					870002010						CENTRAL Y
7	8700030	SUB-SUBCUENTA					8700030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
9	870003000	SUB-SUB SUB-CUENTA					870003000						CENTRAL X
9	870003010	SUB-SUB SUB-CUENTA					870003010						CENTRAL Y
7	8700040	SUB-SUBCUENTA					8700040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
9	870004000	SUB-SUB SUB-CUENTA					870004000						CENTRAL X
9	870004010	SUB-SUB SUB-CUENTA					870004010						CENTRAL Y

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	8701	SUB-CUENTA				8701							INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.E.
7	8701000	SUB-SUBCUENTA					8701000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL
9	870100000	SUB-SUB SUB-CUENTA					870100000						CENTRAL X
9	870100010	SUB-SUB SUB-CUENTA					870100010						CENTRAL Y
7	8701010	SUB-SUBCUENTA					8701010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
9	870101000	SUB-SUB SUB-CUENTA					870101000						CENTRAL X
9	870101010	SUB-SUB SUB-CUENTA					870101010						CENTRAL Y
7	8701020	SUB-SUBCUENTA					8701020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
9	870102000	SUB-SUB SUB-CUENTA					870102000						CENTRAL X
9	870102010	SUB-SUB SUB-CUENTA					870102010						CENTRAL Y
7	8701030	SUB-SUBCUENTA					8701030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
9	870103000	SUB-SUB SUB-CUENTA					870103000						CENTRAL X
9	870103010	SUB-SUB SUB-CUENTA					870103010						CENTRAL Y
7	8701040	SUB-SUBCUENTA					8701040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
9	870104000	SUB-SUB SUB-CUENTA					870104000						CENTRAL X
9	870104010	SUB-SUB SUB-CUENTA					870104010						CENTRAL Y
		CARGOS											Por el deposito de valores en una central del exterior,

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													registrados a su valor nominal, que correspondan a títulos emitidos por el Estado o entidades públicas.
		ABONOS											Por el retiro de valores en de la Central de Valores del exterior.
													Por la liquidación anticipada, el vencimiento del título o el canje del mismo en la Central del exterior.
													Por la transferencia material entre la central del exterior y la central local de los títulos valores.
3	871	CUENTA			871								VALORES PRIVADOS CUSTODIADOS EN EL EXTERIOR
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de valores desmaterializados, Macro títulos o valores físicos en custodia en una Institución especializada en depósito y custodia con residencia y operación en el exterior, con la cual CEDEVAL tienen contrato de operaciones, Teniendo la Central del exterior la custodia de los títulos por cuenta de participantes directos de CEDEVAL, valores emitidos por el sector privado, los cuales pueden ser instrumentos de deuda, financieros o de otro tipo. En moneda nacional o extranjera.
4	8710	SUB-CUENTA				8710							INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.L.
7	8710000	SUB-SUBCUENTA					8710000						ACCIONES COMUNES
9	871000000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871000000						CENTRAL X
9	871000010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871000010						CENTRAL Y
7	8710010	SUB-SUBCUENTA					8710010						ACCIONES PREFERENTES
9	871001000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871001000						CENTRAL X
9	871001010	SUB-SUB					871001010						CENTRAL Y

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUB-CUENTA											
7	8710020	SUB-SUBCUENTA					8710020						ADRS/GDRS
9	871002000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871002000						CENTRAL X
9	871002010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871002010						CENTRAL Y
7	8710030	SUB-SUBCUENTA					8710030						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION
9	871003000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871003000						CENTRAL X
9	871003010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871003010						CENTRAL Y
7	8710040	SUB-SUBCUENTA					8710040						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
9	871004000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871004000						CENTRAL X
9	871004010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871004010						CENTRAL Y
7	8710050	SUB-SUBCUENTA					8710050						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
9	871005000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871005000						CENTRAL X
9	871005010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871005010						CENTRAL Y
4	8711	SUB-CUENTA				8711							INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.E.
7	8711000	SUB-SUBCUENTA					8711000						ACCIONES COMUNES
9	871100000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871100000						CENTRAL X
9	871100010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871100010						CENTRAL Y
7	8711010	SUB-					8711010						ACCIONES PREFERENTES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
9	871101000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871101000						CENTRAL X
9	871101010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871101010						CENTRAL Y
7	8711020	SUB- SUBCUENTA					8711020						ADRS/GDRS
9	871102000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871102000						CENTRAL X
9	871102010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871102010						CENTRAL Y
7	8711030	SUB- SUBCUENTA					8711030						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE INVERSION
9	871103000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871103000						CENTRAL X
9	871103010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871103010						CENTRAL Y
7	8711040	SUB- SUBCUENTA					8711040						PARTICIPACIONES EN FONDOS DE TITULARIZACION
9	871104000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871104000						CENTRAL X
9	871104010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871104010						CENTRAL Y
7	8711050	SUB- SUBCUENTA					8711050						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE.
9	871105000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871105000						CENTRAL X
9	871105010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871105010						CENTRAL Y
4	8712	SUB-CUENTA				8712							INSTRUMENTOS DE DEUDA M.L.
7	8712000	SUB- SUBCUENTA					8712000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
9	871200000	SUB-SUB					871200000						CENTRAL X

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUB-CUENTA											
9	871200010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871200010						CENTRAL Y
7	8712010	SUB- SUBCUENTA					8712010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
9	871201000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871201000						CENTRAL X
9	871201010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871201010						CENTRAL Y
7	8712020	SUB- SUBCUENTA					8712020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES
9	871202000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871202000						CENTRAL X
9	871202010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871202010						CENTRAL Y
7	8712030	SUB- SUBCUENTA					8712030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
9	871203000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871203000						CENTRAL X
9	871203010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871203010						CENTRAL Y
7	8712040	SUB- SUBCUENTA					8712040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
9	871204000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871204000						CENTRAL X
9	871204010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871204010						CENTRAL Y
7	8712050	SUB- SUBCUENTA					8712050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
9	871205000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871205000						CENTRAL X
9	871205010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871205010						CENTRAL Y

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8712060	SUB-SUBCUENTA					8712060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
9	871206000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871206000						CENTRAL X
9	871206010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871206010						CENTRAL Y
7	8712070	SUB-SUBCUENTA					8712070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
9	871207000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871207000						CENTRAL X
9	871207010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871207010						CENTRAL Y
4	8713	SUB-CUENTA				8713							INSTRUMENTOS DE DEUDA M.E.
7	8713000	SUB-SUBCUENTA					8713000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
9	871300000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871300000						CENTRAL X
9	871300010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871300010						CENTRAL Y
7	8713010	SUB-SUBCUENTA					8713010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
9	871301000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871301000						CENTRAL X
9	871301010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871301010						CENTRAL Y
7	8713020	SUB-SUBCUENTA					8713020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES
9	871302000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871302000						CENTRAL X
9	871302010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871302010						CENTRAL Y
7	8713030	SUB-SUBCUENTA					8713030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
9	871303000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871303000						CENTRAL X
9	871303010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871303010						CENTRAL Y
7	8713040	SUB- SUBCUENTA					8713040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
9	871304000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871304000						CENTRAL X
9	871304010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871304010						CENTRAL Y
7	8713050	SUB- SUBCUENTA					8713050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
9	871305000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871305000						CENTRAL X
9	871305010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871305010						CENTRAL Y
7	8713060	SUB- SUBCUENTA					8713060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
9	871306000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871306000						CENTRAL X
9	871306010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871306010						CENTRAL Y
7	8713070	SUB- SUBCUENTA					8713070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
9	871307000	SUB-SUB SUB-CUENTA					871307000						CENTRAL X
9	871307010	SUB-SUB SUB-CUENTA					871307010						CENTRAL Y
		CARGOS											Por el deposito de valores en una central del exterior, registrados a su valor nominal, que correspondan a títulos emitidos por el sector privado.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		ABONOS											Por el retiro de valores en de la Central de Valores del exterior.
													Por la liquidación anticipada, el vencimiento del título o el canje del mismo en la Central del exterior.
2	88	RUBRO		88									VALORES EN DEPOSITO SIN ADMINISTRACION
0		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, entregados a CEDEVAL, en los cuales la Central de valores solo está obligada a la guarda y debida conservación de los títulos, sin ejercer ningún acto tendiente a hacer efectivos los derechos patrimoniales o sociales que se deriven de los títulos.
3	880	CUENTA			880								VALORES PUBLICOS CUSTODIADOS SIN ADMINISTRACION
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de valores físicos, Macrotítulos o valores desmaterializados en CEDEVAL, emitidos por el Gobierno Central de la República y por los municipios, los cuales pueden ser instrumentos de deuda, financieros o de otro tipo. En moneda nacional o extranjera. Los valores pueden ser para colocación primaria o para su trance en operaciones bursátiles. Valores entregados sin el depósito en administración.
4	8800	SUB-CUENTA				8800							INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.L.
7	8800000	SUB-SUBCUENTA					8800000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL
7	8800010	SUB-SUBCUENTA					8800010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
7	8800020	SUB-SUBCUENTA					8800020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	8800030	SUB-SUBCUENTA					8800030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	8800040	SUB-SUBCUENTA					8800040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	8801	SUB-CUENTA				8801							INSTRUMENTOS DE DEUDA EN M.E.
7	8801000	SUB-SUBCUENTA					8801000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL
7	8801010	SUB-SUBCUENTA					8801010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
7	8801020	SUB-SUBCUENTA					8801020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	8801030	SUB-SUBCUENTA					8801030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	8801040	SUB-SUBCUENTA					8801040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
		CARGOS											Por el deposito tradicional de valores, registrados a su valor nominal, que correspondan a títulos emitidos por el Estado o entidades públicas.
													Por el cambio del tipo de depósito, pasando de deposito con administración a deposito sin administración.
		ABONOS											Por el retiro de valores en custodia tradicional y con administración emitidos por el Estado.
													Por la liquidación anticipada, el vencimiento del titulo o el canje del mismo
													Por el cambio en el tipo de deposito, pasando de deposito sin administración a deposito con administración.
3	881	CUENTA			881								VALORES PRIVADOS CUSTODIADOS SIN ADMINISTRACION
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de valores físicos, Macrotítulos o desmaterializados en custodia en CEDEVAL, emitidos por el Sector Privado, los cuales pueden ser instrumentos de deuda, financieros o de otro tipo. En moneda nacional o extranjera. Los valores pueden ser para colocación primaria o para su trance en operaciones bursátiles. Depositados con la característica de no otorgar la

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													administración de los derechos económicos o patrimoniales de los valores.
4	8810	SUB-CUENTA				8810							INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.L.
7	8810000	SUB-SUBCUENTA					8810000						ACCIONES COMUNES
7	8810010	SUB-SUBCUENTA					8810010						ACCIONES PREFERIDAS
7	8810020	SUB-SUBCUENTA					8810020						ADRS/GDRS
7	8810030	SUB-SUBCUENTA					8810030						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE
4	8811	SUB-CUENTA				8811							INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE M.E.
7	8811000	SUB-SUBCUENTA					8811000						ACCIONES COMUNES
7	8811010	SUB-SUBCUENTA					8811010						ACCIONES PREFERIDAS
7	8811020	SUB-SUBCUENTA					8811020						ADRS/GDRS
7	8811030	SUB-SUBCUENTA					8811030						OTROS INSTRUMENTOS DE RENTA VARIABLE
4	8812	SUB-CUENTA				8812							INSTRUMENTOS DE DEUDA M.L.
7	8812000	SUB-SUBCUENTA					8812000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8812010	SUB-SUBCUENTA					8812010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	8812020	SUB-SUBCUENTA					8812020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES
7	8812030	SUB-SUBCUENTA					8812030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8812040	SUB-SUBCUENTA					8812040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8812050	SUB-SUBCUENTA					8812050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8812060	SUB-SUBCUENTA					8812060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8812070	SUB-SUBCUENTA					8812070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
4	8813	SUB-CUENTA				8813							INSTRUMENTOS DE DEUDA M.E.
7	8813000	SUB-SUBCUENTA					8813000						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8813010	SUB-SUBCUENTA					8813010						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	8813020	SUB-SUBCUENTA					8813020						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES
7	8813030	SUB-SUBCUENTA					8813030						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8813040	SUB-SUBCUENTA					8813040						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8813050	SUB-SUBCUENTA					8813050						EMITIDOS POR FONDOS DE INVERSION
7	8813060	SUB-SUBCUENTA					8813060						EMITIDOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8813070	SUB-SUBCUENTA					8813070						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
		CARGOS											Por el deposito tradicional de valores, registrados a su valor nominal, que correspondan a títulos emitidos por el sector privado.
													Por el cambio del tipo de depósito, pasando de deposito con administración a deposito sin administración.
		ABONOS											Por el retiro de valores en custodia tradicional y con administración emitidos por el sector privado.
													Por la liquidación anticipada, el vencimiento del título o el canje del mismo
													Por el cambio en el tipo de deposito, pasando de deposito

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													sin administración a depósito con administración.
2	89	RUBRO		89									INSTRUMENTOS Y DOCUMENTOS EN CUSTODIA QUE GARANTIZAN EMISIONES REGISTRADAS Y OTRAS OBLIGACIONES
0		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de instrumentos y documentos entregados a CEDEVAL, por los cuales está obligada únicamente a la guarda y debida conservación de los mismos en bóveda. Estos documentos son otorgados por instituciones locales o extranjeras los cuales garantizan emisiones de deuda, registradas en la Superintendencia de Valores.
													Debe registrarse en una subcuenta de 8 dígitos, el control de cada una de las entidades que han efectuado las emisiones.
3	890	CUENTA			890								FIANZAS OTORGADAS POR ENTIDADES LOCALES
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de instrumentos de fianza, custodiados en la bóveda de CEDEVAL, otorgados por instituciones locales garantizando emisiones de deuda registradas en la Superintendencia de Valores.
4	8900	SUB-CUENTA				8900							FIANZAS OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.L.
7	8900000	SUB-SUBCUENTA					8900000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8900010	SUB-SUBCUENTA					8900010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
7	8900020	SUB-SUBCUENTA					8900020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	8900030	SUB-SUBCUENTA					8900030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8900040	SUB-SUBCUENTA					8900040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8900050	SUB-					8900050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											FONDOS DE INVERSIÓN
7	8900060	SUB-SUBCUENTA					8900060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8900070	SUB-SUBCUENTA					8900070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
4	8901	SUB-CUENTA				8901							FIANZAS OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.E.
7	8901000	SUB-SUBCUENTA					8901000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8901010	SUB-SUBCUENTA					8901010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
7	8901020	SUB-SUBCUENTA					8901020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	8901030	SUB-SUBCUENTA					8901030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8901040	SUB-SUBCUENTA					8901040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8901050	SUB-SUBCUENTA					8901050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
7	8901060	SUB-SUBCUENTA					8901060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8901070	SUB-SUBCUENTA					8901070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
3	891	CUENTA			891								FIANZAS OTORGADAS POR ENTIDADES EXTRANJERAS
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de instrumentos de fianza, custodiados en la bóveda de CEDEVAL, otorgados por instituciones extranjeras garantizando emisiones de deuda registradas en la Superintendencia de Valores.
4	8910	SUB-CUENTA				8910							FIANZAS OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.L.
7	8910000	SUB-SUBCUENTA					8910000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8910010	SUB-					8910010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
7	8910020	SUB-SUBCUENTA					8910020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	8910030	SUB-SUBCUENTA					8910030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8910040	SUB-SUBCUENTA					8910040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8910050	SUB-SUBCUENTA					8910050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
7	8910060	SUB-SUBCUENTA					8910060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8910070	SUB-SUBCUENTA					8910070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
4	8911	SUB-CUENTA				8911							FIANZAS OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.E.
7	8911000	SUB-SUBCUENTA					8911000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8911010	SUB-SUBCUENTA					8911010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
7	8911020	SUB-SUBCUENTA					8911020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	8911030	SUB-SUBCUENTA					8911030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8911040	SUB-SUBCUENTA					8911040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8911050	SUB-SUBCUENTA					8911050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
7	8911060	SUB-SUBCUENTA					8911060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8911070	SUB-SUBCUENTA					8911070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
3	892	CUENTA			892								CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS POR ENTIDADES LOCALES
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de instrumentos de cartas de crédito,

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													custodiados en la bóveda de CEDEVAL, otorgados por instituciones locales garantizando emisiones de deuda registradas en la Superintendencia de Valores.
4	8920	SUB-CUENTA				8920							CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.L.
7	8920000	SUB-SUBCUENTA					8920000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8920010	SUB-SUBCUENTA					8920010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
7	8920020	SUB-SUBCUENTA					8920020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	8920030	SUB-SUBCUENTA					8920030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8920040	SUB-SUBCUENTA					8920040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8920050	SUB-SUBCUENTA					8920050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
7	8920060	SUB-SUBCUENTA					8920060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8920070	SUB-SUBCUENTA					8920070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
4	8921	SUB-CUENTA				8921							CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.E.
7	8921000	SUB-SUBCUENTA					8921000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8921010	SUB-SUBCUENTA					8921010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
7	8921020	SUB-SUBCUENTA					8921020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	8921030	SUB-SUBCUENTA					8921030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8921040	SUB-SUBCUENTA					8921040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8921050	SUB-SUBCUENTA					8921050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
7	8921060	SUB-SUBCUENTA					8921060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8921070	SUB-SUBCUENTA					8921070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
3	893	CUENTA			893								CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS POR ENTIDADES EXTRANJERAS
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de de instrumentos de cartas de crédito, custodiados en la bóveda de CEDEVAL, otorgados por instituciones del exterior garantizando emisiones de deuda registradas en la Superintendencia de Valores.
4	8930	SUB-CUENTA				8930							CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.L.
7	8930000	SUB-SUBCUENTA					8930000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8930010	SUB-SUBCUENTA					8930010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
7	8930020	SUB-SUBCUENTA					8930020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	8930030	SUB-SUBCUENTA					8930030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8930040	SUB-SUBCUENTA					8930040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8930050	SUB-SUBCUENTA					8930050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
7	8930060	SUB-SUBCUENTA					8930060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8930070	SUB-SUBCUENTA					8930070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
4	8931	SUB-CUENTA				8931							CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.E.
7	8931000	SUB-					8931000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8931010	SUB-SUBCUENTA					8931010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
7	8931020	SUB-SUBCUENTA					8931020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	8931030	SUB-SUBCUENTA					8931030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8931040	SUB-SUBCUENTA					8931040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8931050	SUB-SUBCUENTA					8931050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
7	8931060	SUB-SUBCUENTA					8931060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8931070	SUB-SUBCUENTA					8931070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
3	894	CUENTA			894								AVALES Y OTROS DOCUMENTOS OTORGADAS POR ENTIDADES LOCALES
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de avales y otros documentos, custodiados en la bóveda de CEDEVAl, otorgados por instituciones locales garantizando emisiones de deuda registradas en la Superintendencia de Valores.
4	8940	SUB-CUENTA				8940							AVALES Y OTROS DOCUMENTOS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.L.
7	8940000	SUB-SUBCUENTA					8940000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8940010	SUB-SUBCUENTA					8940010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
7	8940020	SUB-SUBCUENTA					8940020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	8940030	SUB-SUBCUENTA					8940030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8940040	SUB-SUBCUENTA					8940040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8940050	SUB-SUBCUENTA					8940050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
7	8940060	SUB-SUBCUENTA					8940060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8940070	SUB-SUBCUENTA					8940070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
4	8941	SUB-CUENTA				8941							AVALES Y OTROS DOCUMENTOS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.E.
7	8941000	SUB-SUBCUENTA					8941000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8941010	SUB-SUBCUENTA					8941010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
7	8941020	SUB-SUBCUENTA					8941020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	8941030	SUB-SUBCUENTA					8941030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8941040	SUB-SUBCUENTA					8941040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8941050	SUB-SUBCUENTA					8941050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
7	8941060	SUB-SUBCUENTA					8941060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8941070	SUB-SUBCUENTA					8941070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
3	895	CUENTA			895								AVALES Y OTROS DOCUMENTOS OTORGADOS POR ENTIDADES EXTRANJERAS
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de avales y otros documentos, custodiados en la bóveda de CEDEVAL, otorgados por instituciones del exterior garantizando emisiones de deuda registradas en la Superintendencia de Valores.
4	8950	SUB-CUENTA				8950							AVALES Y OTROS DOCUMENTOS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.L.
7	8950000	SUB-SUBCUENTA					8950000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8950010	SUB-SUBCUENTA					8950010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
7	8950020	SUB-SUBCUENTA					8950020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	8950030	SUB-SUBCUENTA					8950030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8950040	SUB-SUBCUENTA					8950040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8950050	SUB-SUBCUENTA					8950050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
7	8950060	SUB-SUBCUENTA					8950060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8950070	SUB-SUBCUENTA					8950070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
4	8951	SUB-CUENTA				8951							AVALES Y OTROS DOCUMENTOS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.E.
7	8951000	SUB-SUBCUENTA					8951000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8951010	SUB-SUBCUENTA					8951010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
7	8951020	SUB-SUBCUENTA					8951020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	8951030	SUB-SUBCUENTA					8951030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8951040	SUB-SUBCUENTA					8951040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8951050	SUB-SUBCUENTA					8951050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
7	8951060	SUB-SUBCUENTA					8951060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8951070	SUB-SUBCUENTA					8951070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
3	896	CUENTA			896								TITULOS VALORES EMITIDOS POR ENTIDADES LOCALES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de valores, custodiados en la bóveda de CEDEVAL, otorgados por instituciones locales garantizando emisiones de deuda registradas en la Superintendencia de Valores.
4	8960	SUB-CUENTA				8960							TITULOS VALORES QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.L.
7	8960000	SUB-SUBCUENTA					8960000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8960010	SUB-SUBCUENTA					8960010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
7	8960020	SUB-SUBCUENTA					8960020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	8960030	SUB-SUBCUENTA					8960030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8960040	SUB-SUBCUENTA					8960040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8960050	SUB-SUBCUENTA					8960050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
7	8960060	SUB-SUBCUENTA					8960060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8960070	SUB-SUBCUENTA					8960070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
4	8961	SUB-CUENTA				8961							TITULOS VALORES QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.E.
7	8961000	SUB-SUBCUENTA					8961000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8961010	SUB-SUBCUENTA					8961010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
7	8961020	SUB-SUBCUENTA					8961020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	8961030	SUB-SUBCUENTA					8961030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8961040	SUB-SUBCUENTA					8961040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8961050	SUB-SUBCUENTA					8961050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
7	8961060	SUB-SUBCUENTA					8961060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8961070	SUB-SUBCUENTA					8961070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
3	897	CUENTA			897								TITULOS VALORES EMITIDOS POR ENTIDADES EXTRANJERAS
0		DESCRIPCIÓN											Registra el conjunto de títulos valores, custodiados en la bóveda de CEDEVAL, otorgados por instituciones del exterior garantizando emisiones de deuda registradas en la Superintendencia de Valores.
4	8970	SUB-CUENTA				8970							TITULOS VALORES QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.L.
7	8970000	SUB-SUBCUENTA					8970000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	8970010	SUB-SUBCUENTA					8970010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
7	8970020	SUB-SUBCUENTA					8970020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	8970030	SUB-SUBCUENTA					8970030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8970040	SUB-SUBCUENTA					8970040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8970050	SUB-SUBCUENTA					8970050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
7	8970060	SUB-SUBCUENTA					8970060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8970070	SUB-SUBCUENTA					8970070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
4	8971	SUB-CUENTA				8971							TITULOS VALORES QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA EMITIDOS EN M.E.
7	8971000	SUB-SUBCUENTA					8971000						EMISION EFECTUADA POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8971010	SUB-SUBCUENTA					8971010						EMISION EFECTUADA POR SOCIEDADES DE SEGUROS Y DE PREVISIÓN SOCIAL
7	8971020	SUB-SUBCUENTA					8971020						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	8971030	SUB-SUBCUENTA					8971030						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS COMERCIALES
7	8971040	SUB-SUBCUENTA					8971040						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	8971050	SUB-SUBCUENTA					8971050						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSIÓN
7	8971060	SUB-SUBCUENTA					8971060						EMISION EFECTUADA POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSIÓN.
7	8971070	SUB-SUBCUENTA					8971070						EMISION EFECTUADA POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
3	898	CUENTA			898								GARANTIAS EN EFECTIVO
0		DESCRIPCIÓN											Efectivo proveniente del vencimiento o redención anticipada de títulos valores que se dieron en garantía por emisores para la emisión de valores, o por parte de los participantes a terceros
4	8980	SUB-CUENTA				8980							EFFECTIVO QUE GARANTIZA EMISIONES DE VALORES
0		DESCRIPCIÓN											Efectivo proveniente del vencimiento o redención anticipada de títulos valores dados en garantía para la emisión de valores; dicho efectivo deberá ser depositado en una cuenta corriente, de fondos restringidos y diferente del emisor o grupo empresarial.
7	8980000	SUB-SUBCUENTA					8980000						BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES
9	898000000	SUB-SUB SUB-CUENTA					898000000						BANCO X
9	898000010	SUB-SUB SUB-CUENTA					898000010						BANCO Y

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		CARGOS											Por el deposito tradicional de instrumentos y documentos que garantizan emisiones
													Por el importe en efectivo recibido por el vencimiento o redención anticipada de los títulos valores en garantía, los cuales se registraran al valor nominal maximo de cobertura.
		ABONOS											Por el vencimiento de la emisión de valores.
													Por el vencimiento de obligaciones de participantes.
													Por el retiro de los instrumentos y documentos custodiados en la Boveda de Cedeval.
3	899	CUENTA			899								DOCUMENTOS RELACIONADOS A PROCESOS DE TITULARIZACION
0		DESCRIPCIÓN											Esta cuenta reflejará el valor nominal de los documentos en custodia que estan relacionados a procesos de titularización
4	8990	SUB-CUENTA				8990							CONTRATOS DE TITULARIZACION
7	8990000	SUB-SUBCUENTA					8990000						TITULARIZADORA X
7	8990010	SUB-SUBCUENTA					8990010						TITULARIZADORA Y
4	8991	SUB-CUENTA				8991							DOCUMENTOS DE CESION DE BENEFICIOS Y/O DERECHOS
7	8991000	SUB-SUBCUENTA					8991000						TITULARIZADORA X
7	8991010	SUB-SUBCUENTA					8991010						TITULARIZADORA Y
4	8992	SUB-CUENTA				8992							OTROS DOCUMENTOS RELACIONADOS A PROCESOS DE TITULARIZACION
7	8992000	SUB-SUBCUENTA					8992000						TITULARIZADORA X

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	8992010	SUB-SUBCUENTA					8992010						TITULARIZADORA Y
		CARGOS											Con el depósito de documentos relacionados a procesos de titularización
		ABONOS											Con el retiro de documentos relacionados a procesos de titularización
1	9	ELEMENTO	9					OBLIGACIONES POR DEPOSITO, CUSTODIA DE VALORES Y OTROS INSTRUMENTOS RELACIONADOS					
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de obligaciones, con participantes directos, indirectos y otras entidades, por los valores depositados, así como por los diferentes servicios prestados a tales clientes, además de las obligaciones por operaciones bursátiles.
2	91	RUBRO		91				OBLIGACIONES POR LIQUIDACIÓN FINANCIERA Y OPERACIONES BURSATILES.					
		DESCRIPCIÓN											En esta cuenta se registran los importes de las obligaciones por el efectivo o su equivalente, originados por las operaciones bursátiles realizadas.
3	910	CUENTA			910			OBLIGACIONES POR LIQUIDAR.					
		DESCRIPCIÓN											Registra los fondos recibidos de las casas, generalmente todos los fondos son invertidos, pero en casos de que los fondos se reciben antes de la negociación, se deben registrar en esta cuenta.
4	9100	SUB-CUENTA				9100		CASAS DE CORREDORES DE BOLSA					
7	9100000	SUB-SUBCUENTA					9100000	ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.					
7	9100010	SUB-					9100010	INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.					

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	9100020	SUB-SUBCUENTA					9100020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9100030	SUB-SUBCUENTA					9100030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9100040	SUB-SUBCUENTA					9100040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	9100050	SUB-SUBCUENTA					9100050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9100060	SUB-SUBCUENTA					9100060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9100070	SUB-SUBCUENTA					9100070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9100080	SUB-SUBCUENTA					9100080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9100090	SUB-SUBCUENTA					9100090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9100100	SUB-SUBCUENTA					9100100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
7	9100110	SUB-SUBCUENTA					9100110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
		CARGOS											Al realizar las remesas de los fondos recibidos, contra las Cuentas por Pagar
		ABONOS											Con el dinero recibido de las casas después de la negociación, por las inversiones realizadas
													Con los fondos recibidos por inversiones a realizar, que pertenecen a los clientes inversionistas
3	911	CUENTA			911								CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES BURSATILES Y DE CUSTODIA DE VALORES.
		DESCRIPCIÓN											Registra el valor de las obligaciones a pagar a las

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													casas, controlando estos saldos en forma específica para cada una de las casas, como producto de las operaciones bursátiles efectuadas.
4	9110	SUB-CUENTA				9110							CASAS DE CORREDORES DE BOLSA
7	9110000	SUB-SUBCUENTA					9110000					A HOY	
9	911000000	SUB-SUBSUBCUENTA					911000000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
9	911000010	SUB-SUBSUBCUENTA					911000010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	911000020	SUB-SUBSUBCUENTA					911000020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
9	911000030	SUB-SUBSUBCUENTA					911000030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	911000040	SUB-SUBSUBCUENTA					911000040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
9	911000050	SUB-SUBSUBCUENTA					911000050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	911000060	SUB-SUBSUBCUENTA					911000060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
9	911000070	SUB-SUBSUBCUENTA					911000070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
9	911000080	SUB-SUBSUBCUENTA					911000080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
9	911000090	SUB-SUBSUBCUENTA					911000090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
9	911000100	SUB-SUBSUBCUENTA					911000100						SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.
9	911000110	SUB-SUBSUBCUENTA					911000110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
7	9110010	SUB-SUBCUENTA					9110010						AL CONTADO
9	911001000	SUB-SUBSUBCUENTA					911001000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
9	911001010	SUB-SUBSUBCUENTA					911001010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	911001020	SUB-SUBSUBCUENTA					911001020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
9	911001030	SUB-SUBSUBCUENTA					911001030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	911001040	SUB-SUBSUBCUENTA					911001040						VALORES CUSCATLAN, S.A.DE C.V.
9	911001050	SUB-SUBSUBCUENTA					911001050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	911001060	SUB-SUBSUBCUENTA					911001060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
9	911001070	SUB-SUBSUBCUENTA					911001070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		TA											
9	911001080	SUB-SUBSUBCUENTA					911001080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	911001090	SUB-SUBSUBCUENTA					911001090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
9	911001100	SUB-SUBSUBCUENTA					911001100						SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.
9	911001110	SUB-SUBSUBCUENTA					911001110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
7	9110020	SUB-SUBCUENTA					9110020					A PLA ZO	
9	911002000	SUB-SUBSUBCUENTA					911002000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
9	911002010	SUB-SUBSUBCUENTA					911002010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	911002020	SUB-SUBSUBCUENTA					911002020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
9	911002030	SUB-SUBSUBCUENTA					911002030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	911002040	SUB-SUBSUBCUENTA					911002040						VALORES CUSCATLAN, S.A.DE C.V.
9	911002050	SUB-SUBSUBCUENTA					911002050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
9	911002060	SUB-SUBSUBCUENTA					911002060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
9	911002070	SUB-SUBSUBCUENTA					911002070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
9	911002080	SUB-SUBSUBCUENTA					911002080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	911002090	SUB-SUBSUBCUENTA					911002090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
9	911002100	SUB-SUBSUBCUENTA					911002100						SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.
9	911002110	SUB-SUBSUBCUENTA					911002110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
7	9110030	SUB-SUBCUENTA					9110030						OPCIONALES
9	911003000	SUB-SUBSUBCUENTA					911003000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
9	911003010	SUB-SUBSUBCUENTA					911003010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	911003020	SUB-SUBSUBCUENTA					911003020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
9	911003030	SUB-SUBSUBCUENTA					911003030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	911003040	SUB-SUBSUBCUENTA					911003040						VALORES CUSCATLAN, S.A.DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		TA											
9	911003050	SUB-SUBSUBCUENTA					911003050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	911003060	SUB-SUBSUBCUENTA					911003060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
9	911003070	SUB-SUBSUBCUENTA					911003070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
9	911003080	SUB-SUBSUBCUENTA					911003080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	911003090	SUB-SUBSUBCUENTA					911003090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
9	911003100	SUB-SUBSUBCUENTA					911003100						SCOTIA INVERSIONES,S.A. DE C.V.
9	911003110	SUB-SUBSUBCUENTA					911003110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
7	9110040	SUB-SUBCUENTA					9110040						VENCIMIENTO DE REPORTOS DE COMPRA DE TERCEROS
9	911004000	SUB-SUBSUBCUENTA					911004000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
9	911004010	SUB-SUBSUBCUENTA					911004010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	911004020	SUB-SUBSUBCUENTA					911004020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
9	911004030	SUB-SUBSUBCUENTA					911004030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	911004040	SUB-SUBSUBCUENTA					911004040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
9	911004050	SUB-SUBSUBCUENTA					911004050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	911004060	SUB-SUBSUBCUENTA					911004060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
9	911004070	SUB-SUBSUBCUENTA					911004070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
9	911004080	SUB-SUBSUBCUENTA					911004080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	911004090	SUB-SUBSUBCUENTA					911004090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
9	911004100	SUB-SUBSUBCUENTA					911004100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
9	911004110	SUB-SUBSUBCUENTA					911004110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
7	9110050	SUB-SUBCUENTA					9110050						VENCIMIENTO DE REPORTOS DE COMPRA DE CARTERA
9	911005000	SUB-SUBSUBCUENTA					911005000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
9	911005010	SUB-SUBSUBCUENTA					911005010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		TA											
9	911005020	SUB-SUBSUBCUENTA					911005020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
9	911005030	SUB-SUBSUBCUENTA					911005030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	911005040	SUB-SUBSUBCUENTA					911005040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
9	911005050	SUB-SUBSUBCUENTA					911005050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	911005060	SUB-SUBSUBCUENTA					911005060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
9	911005070	SUB-SUBSUBCUENTA					911005070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
9	911005080	SUB-SUBSUBCUENTA					911005080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	911005090	SUB-SUBSUBCUENTA					911005090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
9	911005100	SUB-SUBSUBCUENTA					911005100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
9	911005110	SUB-SUBSUBCUENTA					911005110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
7	9110060	SUB-SUBCUENTA					9110060						VENCIMIENTO DE REPORTOS DE COMPRA DE BANCOS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
9	911006000	SUB-SUBSUBCUENTA					911006000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
9	911006010	SUB-SUBSUBCUENTA					911006010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	911006020	SUB-SUBSUBCUENTA					911006020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
9	911006030	SUB-SUBSUBCUENTA					911006030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	911006040	SUB-SUBSUBCUENTA					911006040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
9	911006050	SUB-SUBSUBCUENTA					911006050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	911006060	SUB-SUBSUBCUENTA					911006060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
9	911006070	SUB-SUBSUBCUENTA					911006070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
9	911006080	SUB-SUBSUBCUENTA					911006080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	911006090	SUB-SUBSUBCUENTA					911006090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
9	911006100	SUB-SUBSUBCUENTA					911006100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
9	911006110	SUB-					911006110						BURSABAC, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBSUBCUENTA											
7	9110070	SUB-SUBCUENTA					9110070						VENCIMIENTO DE REPORTOS DE COMPRA DE LA CASA DE CORREDORES
9	911007000	SUB-SUBSUBCUENTA					911007000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
9	911007010	SUB-SUBSUBCUENTA					911007010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	911007020	SUB-SUBSUBCUENTA					911007020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
9	911007030	SUB-SUBSUBCUENTA					911007030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	911007040	SUB-SUBSUBCUENTA					911007040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
9	911007050	SUB-SUBSUBCUENTA					911007050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	911007060	SUB-SUBSUBCUENTA					911007060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
9	911007070	SUB-SUBSUBCUENTA					911007070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
9	911007080	SUB-SUBSUBCUENTA					911007080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	911007090	SUB-SUBSUBCUENTA					911007090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
9	911007100	SUB-SUBSUBCUENTA					911007100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
9	911007110	SUB-SUBSUBCUENTA					911007110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
7	9110080	SUB-SUBCUENTA					9110080						OTRAS CUENTAS POR PAGAR BURSATILES
7	9110090	SUB-SUBCUENTA					9110090						EFFECTIVO POR LLAMADAS A MARGEN
		DESCRIPCIÓN											Se registraran los fondos recibidos por parte de las Casas de corredores en concepto de llamados a margen. Se aperturam subsubcuentas contables para el control de estos montos, asimismo se aperturaran cuentas bancarias exclusivas para este fin.
9	911009000	SUB-SUBSUBCUENTA					911009000						CASA DE CORREDORES X
9	911009010	SUB-SUBSUBCUENTA					911009010						CASA DE CORREDORES Y
7	9110100	SUB-SUBCUENTA					9110100						EFFECTIVO RECIBIDO POR REDENCION O VENCIMIENTO DE TITULOS EN GARANTIA DE PARTICIPANTES
		DESCRIPCIÓN											Se registraran los fondos recibidos por el vencimiento o redencion de titulos en garantia de clientes terceros, depositados a traves de las casas de corredores.
9	911010000	SUB-SUBSUBCUENTA					911010000						PARTICIPANTE X
9	911010010	SUB-SUBSUBCUENTA					911010010						PARTICIPANTE Y

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		TA											
4	9111	SUB-CUENTA				9111							BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
		DESCRIPCIÓN											A continuación de las cuentas con 7 dígitos, deberán abrirse las cuentas de detalle describiendo el nombre de cada banco.
7	9111000	SUB-SUBCUENTA					9111000						BANCO CENTRAL DE RESERVA
7	9111010	SUB-SUBCUENTA					9111010						BANCOS LOCALES
7	9111020	SUB-SUBCUENTA					9111020						BANCOS DEL EXTERIOR
4	9112	SUB-CUENTA				9112							EMISORES DE VALORES NO BANCARIOS
7	9112000	SUB-SUBCUENTA					9112000						GOBIERNO CENTRAL
7	9112010	SUB-SUBCUENTA					9112010						MUNICIPIOS
7	9112020	SUB-SUBCUENTA					9112020						EMPRESAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	9112030	SUB-SUBCUENTA					9112030						EMPRESAS DE SEGUROS
7	9112040	SUB-SUBCUENTA					9112040						EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	9112050	SUB-SUBCUENTA					9112050						EMPRESAS COMERCIALES
7	9112060	SUB-SUBCUENTA					9112060						EMPRESAS DE SERVICIOS
4	9113	SUB-CUENTA				9113							CENTRALES DEL EXTERIOR
7	9113000	SUB-SUBCUENTA					9113000						CENTRALES DEL EXTERIOR
		CARGOS											Con el valor de las compras y los vencimientos de reportos de venta, al efectuarse la liquidación con la Bolsa

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		ABONOS											Con el valor a pagar a las Casas por las operaciones de compra y los vencimientos de reportos de venta
3	912	CUENTA			912								VALORES EN CUSTODIA POR OPERACIONES REPORTOS DE VENTA
		DESCRIPCIÓN											Registra el valor de los títulos reportados de clientes que se tienen en custodia en la Central de depósito y Custodia de valores, que garantizan obligaciones de reporte de venta.
4	9120	SUB-CUENTA				9120							VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS DE VENTA DE CUENTA DE TERCEROS
7	9120000	SUB-SUBCUENTA					9120000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9120010	SUB-SUBCUENTA					9120010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9120020	SUB-SUBCUENTA					9120020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9120030	SUB-SUBCUENTA					9120030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9120040	SUB-SUBCUENTA					9120040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	9120050	SUB-SUBCUENTA					9120050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9120060	SUB-SUBCUENTA					9120060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9120070	SUB-SUBCUENTA					9120070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9120080	SUB-SUBCUENTA					9120080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9120090	SUB-SUBCUENTA					9120090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9120100	SUB-SUBCUENTA					9120100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
7	9120110	SUB-					9120110						BURSABAC, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
4	9121	SUB-CUENTA				9121							VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS DE VENTA DE CARTERA
7	9121000	SUB-SUBCUENTA					9121000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9121010	SUB-SUBCUENTA					9121010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9121020	SUB-SUBCUENTA					9121020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9121030	SUB-SUBCUENTA					9121030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9121040	SUB-SUBCUENTA					9121040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	9121050	SUB-SUBCUENTA					9121050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9121060	SUB-SUBCUENTA					9121060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9121070	SUB-SUBCUENTA					9121070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9121080	SUB-SUBCUENTA					9121080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9121090	SUB-SUBCUENTA					9121090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9121100	SUB-SUBCUENTA					9121100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
7	9121110	SUB-SUBCUENTA					9121110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
4	9122	SUB-CUENTA				9122							VALORES QUE RESPALDAN REPORTOS DE VENTA DE LA CASA DE CORREDORES
7	9122000	SUB-SUBCUENTA					9122000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9122010	SUB-SUBCUENTA					9122010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9122020	SUB-SUBCUENTA					9122020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9122030	SUB-SUBCUENTA					9122030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9122040	SUB-SUBCUENTA					9122040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	9122050	SUB-SUBCUENTA					9122050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9122060	SUB-SUBCUENTA					9122060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9122070	SUB-SUBCUENTA					9122070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9122080	SUB-SUBCUENTA					9122080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9122090	SUB-SUBCUENTA					9122090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9122100	SUB-SUBCUENTA					9122100						SCOTIA INVERSIONES, S.A. DE C.V.
7	9122110	SUB-SUBCUENTA					9122110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
		CARGOS											Al entregar los títulos a los clientes y finalizar la obligación por el control de la custodia
		ABONOS											Con el valor de los títulos y cupones recibidos de clientes o emisores y entregados a custodia de una de las instituciones autorizadas.
2	92	RUBRO		92									OBLIGACIONES CON CLIENTES POR EJERCICIO DE DERECHOS
		DESCRIPCIÓN											Representa las obligaciones con clientes y terceros por el ejercicio de derechos derivados de los valores depositados en custodia y administración.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Periódicamente deberán realizarse la estimación por derechos por cumplir con los clientes por el ejercicio de atributos generados y derivados de los valores depositados en custodia y administración.
3	920	CUENTA			920								OBLIGACIONES POR EL COBRO DE VALORES VENCIDOS
		DESCRIPCIÓN											Representa las obligaciones con clientes y terceros por el ejercicio de derechos de cobro de títulos valores vencidos.
4	9200	SUB-CUENTA				9200							CASAS DE CORREDORES DE BOLSA
7	9200000	SUB-SUBCUENTA					9200000						TITULOS DE RENTA FIJA
7	9200010	SUB-SUBCUENTA					9200010						TITULOS DE RENTA VARIABLE
4	9201	SUB-CUENTA				9201							CUENTAS DE TERCEROS
7	9201000	SUB-SUBCUENTA					9201000						TITULOS DE RENTA FIJA
7	9201010	SUB-SUBCUENTA					9201010						TITULOS DE RENTA VARIABLE
4	9202	SUB-CUENTA				9202							ADMINISTRACION DE CARTERA
7	9202000	SUB-SUBCUENTA					9202000						TITULOS DE RENTA FIJA
7	9202010	SUB-SUBCUENTA					9202010						TITULOS DE RENTA VARIABLE
4	9203	SUB-CUENTA				9203							FONDOS DE INVERSION
7	9203000	SUB-SUBCUENTA					9203000						TITULOS DE RENTA FIJA
7	9203010	SUB-SUBCUENTA					9203010						TITULOS DE RENTA VARIABLE
4	9204	SUB-CUENTA				9204							BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	9204000	SUB-SUBCUENTA					9204000						TITULOS DE RENTA FIJA
7	9204010	SUB-					9204010						TITULOS DE RENTA VARIABLE

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
4	9205	SUB-CUENTA				9205							BOLSAS DE VALORES
7	9205000	SUB-SUBCUENTA					9205000						TITULOS DE RENTA FIJA
7	9205010	SUB-SUBCUENTA					9205010						TITULOS DE RENTA VARIABLE
4	9206	SUB-CUENTA				9206							CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES LOCALES
7	9206000	SUB-SUBCUENTA					9206000						TITULOS DE RENTA FIJA
7	9206010	SUB-SUBCUENTA					9206010						TITULOS DE RENTA VARIABLE
4	9207	SUB-CUENTA				9207							CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES DEL EXTERIOR
7	9207000	SUB-SUBCUENTA					9207000						TITULOS DE RENTA FIJA
7	9207010	SUB-SUBCUENTA					9207010						TITULOS DE RENTA VARIABLE
4	9208	SUB-CUENTA				9208					OTROS		
7	9208000	SUB-SUBCUENTA					9208000						TITULOS DE RENTA FIJA
7	9208010	SUB-SUBCUENTA					9208010						TITULOS DE RENTA VARIABLE
		CARGOS											Por el pago del título al propietario.
													Por ajustes contables.
		ABONOS											Por los títulos entregados a CEDEVAL, para su cobro por haber terminado el plazo del título.
													Por los títulos en custodia de CEDEVAL, que han terminado su plazo de vigencia y por los cuales

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													CEDEVAL, puede ejercer el derecho sobre el título.
													Por ajustes contables.
3	921	CUENTA			921								OBLIGACIONES POR EJERCICIO DE DERECHOS DE TIPO ECONOMICO
		DESCRIPCIÓN											Representa la obligación con el titular de los valores o su representante, del ejercicio de los derechos patrimoniales, en el cual CEDEVAL realiza por cuenta del cliente el cobro de amortizaciones, dividendos, intereses, descuentos, deducciones, etc.
4	9210	SUB-CUENTA				9210							CASAS DE CORREDORES DE BOLSA
7	9210000	SUB-SUBCUENTA					9210000						AMORTIZACIONES
7	9210010	SUB-SUBCUENTA					9210010						DIVIDENDOS
7	9210020	SUB-SUBCUENTA					9210020						INTERESES
7	9210030	SUB-SUBCUENTA					9210030						DESCUENTOS
7	9210040	SUB-SUBCUENTA					9210040						DEDUCCIONES
7	9210050	SUB-SUBCUENTA					9210050						CUPONES
7	9210060	SUB-SUBCUENTA					9210060					OTROS	
4	9211	SUB-CUENTA				9211							CUENTAS DE TERCEROS
7	9211000	SUB-SUBCUENTA					9211000						AMORTIZACIONES
7	9211010	SUB-SUBCUENTA					9211010						DIVIDENDOS
7	9211020	SUB-SUBCUENTA					9211020						INTERESES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9211030	SUB-SUBCUENTA					9211030						DESCUENTOS
7	9211040	SUB-SUBCUENTA					9211040						DEDUCCIONES
7	9211050	SUB-SUBCUENTA					9211050						CUPONES
7	9211060	SUB-SUBCUENTA					9211060						OTROS
4	9212	SUB-CUENTA				9212							ADMINISTRACION DE CARTERA
7	9212000	SUB-SUBCUENTA					9212000						AMORTIZACIONES
7	9212010	SUB-SUBCUENTA					9212010						DIVIDENDOS
7	9212020	SUB-SUBCUENTA					9212020						INTERESES
7	9212030	SUB-SUBCUENTA					9212030						DESCUENTOS
7	9212040	SUB-SUBCUENTA					9212040						DEDUCCIONES
7	9212050	SUB-SUBCUENTA					9212050						CUPONES
7	9212060	SUB-SUBCUENTA					9212060						OTROS
4	9213	SUB-CUENTA				9213							FONDOS DE INVERSION
7	9213000	SUB-SUBCUENTA					9213000						AMORTIZACIONES
7	9213010	SUB-SUBCUENTA					9213010						DIVIDENDOS
7	9213020	SUB-SUBCUENTA					9213020						INTERESES
7	9213030	SUB-SUBCUENTA					9213030						DESCUENTOS
7	9213040	SUB-					9213040						DEDUCCIONES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	9213050	SUB-SUBCUENTA					9213050						CUPONES
7	9213060	SUB-SUBCUENTA					9213060						OTROS
4	9214	SUB-CUENTA				9214							BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	9214000	SUB-SUBCUENTA					9214000						AMORTIZACIONES
7	9214010	SUB-SUBCUENTA					9214010						DIVIDENDOS
7	9214020	SUB-SUBCUENTA					9214020						INTERESES
7	9214030	SUB-SUBCUENTA					9214030						DESCUENTOS
7	9214040	SUB-SUBCUENTA					9214040						DEDUCCIONES
7	9214050	SUB-SUBCUENTA					9214050						CUPONES
7	9214060	SUB-SUBCUENTA					9214060						OTROS
4	9215	SUB-CUENTA				9215							BOLSAS DE VALORES
7	9215000	SUB-SUBCUENTA					9215000						AMORTIZACIONES
7	9215010	SUB-SUBCUENTA					9215010						DIVIDENDOS
7	9215020	SUB-SUBCUENTA					9215020						INTERESES
7	9215030	SUB-SUBCUENTA					9215030						DESCUENTOS
7	9215040	SUB-SUBCUENTA					9215040						DEDUCCIONES
7	9215050	SUB-SUBCUENTA					9215050						CUPONES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9215060	SUB-SUBCUENTA					9215060					OTROS	
4	9216	SUB-CUENTA				9216							CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES LOCALES
7	9216000	SUB-SUBCUENTA					9216000						AMORTIZACIONES
7	9216010	SUB-SUBCUENTA					9216010						DIVIDENDOS
7	9216020	SUB-SUBCUENTA					9216020						INTERESES
7	9216030	SUB-SUBCUENTA					9216030						DESCUENTOS
7	9216040	SUB-SUBCUENTA					9216040						DEDUCCIONES
7	9216050	SUB-SUBCUENTA					9216050						CUPONES
7	9216060	SUB-SUBCUENTA					9216060					OTROS	
4	9217	SUB-CUENTA				9217							CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES DEL EXTERIOR
7	9217000	SUB-SUBCUENTA					9217000						AMORTIZACIONES
7	9217010	SUB-SUBCUENTA					9217010						DIVIDENDOS
7	9217020	SUB-SUBCUENTA					9217020						INTERESES
7	9217030	SUB-SUBCUENTA					9217030						DESCUENTOS
7	9217040	SUB-SUBCUENTA					9217040						DEDUCCIONES
7	9217050	SUB-SUBCUENTA					9217050						CUPONES
7	9217060	SUB-SUBCUENTA					9217060					OTROS	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	9218	SUB-CUENTA				9218					OTROS		
7	9218000	SUB-SUBCUENTA					9218000						AMORTIZACIONES
7	9218010	SUB-SUBCUENTA					9218010						DIVIDENDOS
7	9218020	SUB-SUBCUENTA					9218020						INTERESES
7	9218030	SUB-SUBCUENTA					9218030						DESCUENTOS
7	9218040	SUB-SUBCUENTA					9218040						DEDUCCIONES
7	9218050	SUB-SUBCUENTA					9218050						CUPONES
7	9218060	SUB-SUBCUENTA					9218060					OTROS	
		CARGOS											Por el pago al titular de los valores, de los derechos de tipo económico que fueron sujetos a cobro.
													Por ajustes contables.
		ABONOS											Por la provisión de los derechos de tipo patrimonial sujeto a cobro por parte de CEDEVAL, por cuenta del titular de los valores en deposito y administración.
													Por ajustes contables.
3	922	CUENTA			922								OBLIGACIONES POR EJERCICIO DE DERECHOS SOCIALES
		DESCRIPCIÓN											Representa las obligaciones con clientes y terceros por el ejercicio de derechos sociales cuantificables, derivados de los valores depositados en custodia y administración.
													Esta cuenta registra la obligación con el cliente por el derecho cuantificado.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	9220	SUB-CUENTA				9220							CASAS DE CORREDORES DE BOLSA
7	9220000	SUB-SUBCUENTA					9220000						CANJE DE VALORES
7	9220010	SUB-SUBCUENTA					9220010					SPLIT	
7	9220020	SUB-SUBCUENTA					9220020						CAPITALIZACION DE UTILIDADES
7	9220030	SUB-SUBCUENTA					9220030						SUSCRIPCION DE VALORES
7	9220040	SUB-SUBCUENTA					9220040						OTROS DERECHOS SOCIALES
4	9221	SUB-CUENTA				9221							CUENTAS DE TERCEROS
7	9221000	SUB-SUBCUENTA					9221000						CANJE DE VALORES
7	9221010	SUB-SUBCUENTA					9221010					SPLIT	
7	9221020	SUB-SUBCUENTA					9221020						CAPITALIZACION DE UTILIDADES
7	9221030	SUB-SUBCUENTA					9221030						SUSCRIPCION DE VALORES
7	9221040	SUB-SUBCUENTA					9221040						OTROS DERECHOS SOCIALES
4	9222	SUB-CUENTA				9222							ADMINISTRACION DE CARTERA
7	9222000	SUB-SUBCUENTA					9222000						CANJE DE VALORES
7	9222010	SUB-SUBCUENTA					9222010					SPLIT	
7	9222020	SUB-SUBCUENTA					9222020						CAPITALIZACION DE UTILIDADES
7	9222030	SUB-SUBCUENTA					9222030						SUSCRIPCION DE VALORES
7	9222040	SUB-SUBCUENTA					9222040						OTROS DERECHOS SOCIALES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	9223	SUB-CUENTA				9223							FONDOS DE INVERSION
7	9223000	SUB-SUBCUENTA					9223000						CANJE DE VALORES
7	9223010	SUB-SUBCUENTA					9223010					SPLIT	
7	9223020	SUB-SUBCUENTA					9223020						CAPITALIZACION DE UTILIDADES
7	9223030	SUB-SUBCUENTA					9223030						SUSCRIPCION DE VALORES
7	9223040	SUB-SUBCUENTA					9223040						OTROS DERECHOS SOCIALES
4	9224	SUB-CUENTA				9224							BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	9224000	SUB-SUBCUENTA					9224000						CANJE DE VALORES
7	9224010	SUB-SUBCUENTA					9224010					SPLIT	
7	9224020	SUB-SUBCUENTA					9224020						CAPITALIZACION DE UTILIDADES
7	9224030	SUB-SUBCUENTA					9224030						SUSCRIPCION DE VALORES
7	9224040	SUB-SUBCUENTA					9224040						OTROS DERECHOS SOCIALES
4	9225	SUB-CUENTA				9225							BOLSAS DE VALORES
7	9225000	SUB-SUBCUENTA					9225000						CANJE DE VALORES
7	9225010	SUB-SUBCUENTA					9225010					SPLIT	
7	9225020	SUB-SUBCUENTA					9225020						CAPITALIZACION DE UTILIDADES
7	9225030	SUB-SUBCUENTA					9225030						SUSCRIPCION DE VALORES
7	9225040	SUB-SUBCUENTA					9225040						OTROS DERECHOS SOCIALES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	9226	SUB-CUENTA				9226							CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES LOCALES
7	9226000	SUB-SUBCUENTA					9226000						CANJE DE VALORES
7	9226010	SUB-SUBCUENTA					9226010					SPLIT	
7	9226020	SUB-SUBCUENTA					9226020						CAPITALIZACION DE UTILIDADES
7	9226030	SUB-SUBCUENTA					9226030						SUSCRIPCION DE VALORES
7	9226040	SUB-SUBCUENTA					9226040						OTROS DERECHOS SOCIALES
4	9227	SUB-CUENTA				9227							CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES DEL EXTERIOR
7	9227000	SUB-SUBCUENTA					9227000						CANJE DE VALORES
7	9227010	SUB-SUBCUENTA					9227010					SPLIT	
7	9227020	SUB-SUBCUENTA					9227020						CAPITALIZACION DE UTILIDADES
7	9227030	SUB-SUBCUENTA					9227030						SUSCRIPCION DE VALORES
7	9227040	SUB-SUBCUENTA					9227040						OTROS DERECHOS SOCIALES
4	9228	SUB-CUENTA				9228						OTROS	
7	9228000	SUB-SUBCUENTA					9228000						CANJE DE VALORES
7	9228010	SUB-SUBCUENTA					9228010					SPLIT	
7	9228020	SUB-SUBCUENTA					9228020						CAPITALIZACION DE UTILIDADES
7	9228030	SUB-SUBCUENTA					9228030						SUSCRIPCION DE VALORES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9228040	SUB-SUBCUENTA					9228040						OTROS DERECHOS SOCIALES
		CARGOS											Por el ejercicio de los derechos sociales, cuando puedan ser cuantificados como por ejemplo: Canje de valores, capitalización de utilidades, split, suscripciones, etc. Por ajustes contables.
		ABONOS											Por la provisión de los derechos de tipo social cuantificables por parte de CEDEVAL, por cuenta del titular de los valores en deposito y administración. Por acciones como el canje de valores, capitalización de utilidades, etc. Por ajustes contables.
2	93	RUBRO		93									OBLIGACIONES A PAGAR POR OPERACIONES CON VALORES
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de obligaciones de CEDEVAL, con participantes directos, indirectos y otras entidades, por las operaciones con valores realizadas, ya sean prestamos, garantías, o inmovilizaciones por orden judicial.
3	930	CUENTA			930								VALORES A ENTREGAR POR PRESTAMO DE TITULOS
		DESCRIPCIÓN											Registra la obligación con el cliente que entregó valores en préstamo a otro cliente y que CEDEVAL, realiza la respectiva operación de acreditación del título.
4	9300	SUB-CUENTA				9300							CASAS DE CORREDORES DE BOLSA
7	9300000	SUB-SUBCUENTA					9300000						VALORES POR ENTREGAR
7	9300010	SUB-SUBCUENTA					9300010						PREMIO A PAGAR POR PRESTAMO DE VALORES
4	9301	SUB-CUENTA				9301							CUENTAS DE TERCEROS
7	9301000	SUB-					9301000						VALORES POR ENTREGAR

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	9301010	SUB-SUBCUENTA					9301010						PREMIO A PAGAR POR PRESTAMO DE VALORES
4	9302	SUB-CUENTA				9302							ADMINISTRACION DE CARTERA
7	9302000	SUB-SUBCUENTA					9302000						VALORES POR ENTREGAR
7	9302010	SUB-SUBCUENTA					9302010						PREMIO A PAGAR POR PRESTAMO DE VALORES
4	9303	SUB-CUENTA				9303							FONDOS DE INVERSION
7	9303000	SUB-SUBCUENTA					9303000						VALORES POR ENTREGAR
7	9303010	SUB-SUBCUENTA					9303010						PREMIO A PAGAR POR PRESTAMO DE VALORES
4	9304	SUB-CUENTA				9304							BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	9304000	SUB-SUBCUENTA					9304000						VALORES POR ENTREGAR
7	9304010	SUB-SUBCUENTA					9304010						PREMIO A PAGAR POR PRESTAMO DE VALORES
4	9305	SUB-CUENTA				9305							BOLSAS DE VALORES
7	9305000	SUB-SUBCUENTA					9305000						VALORES POR ENTREGAR
7	9305010	SUB-SUBCUENTA					9305010						PREMIO A PAGAR POR PRESTAMO DE VALORES
4	9306	SUB-CUENTA				9306							CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES LOCALES
7	9306000	SUB-SUBCUENTA					9306000						VALORES POR ENTREGAR
7	9306010	SUB-SUBCUENTA					9306010						PREMIO A PAGAR POR PRESTAMO DE VALORES
4	9307	SUB-CUENTA				9307							CENTRALES DE DEPOSITO Y CUSTODIA DE VALORES DEL EXTERIOR
7	9307000	SUB-					9307000						VALORES POR ENTREGAR

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	9307010	SUB-SUBCUENTA					9307010						PREMIO A PAGAR POR PRESTAMO DE VALORES
4	9308	SUB-CUENTA				9308					OTROS		
7	9308000	SUB-SUBCUENTA					9308000						VALORES POR ENTREGAR
7	9308010	SUB-SUBCUENTA					9308010						PREMIO A PAGAR POR PRESTAMO DE VALORES
		CARGOS											Quando el prestatario entrega los títulos valores recibidos en préstamo. Por ajustes contables.
		ABONOS											Por los valores dados en préstamo por el prestatario, ya sea por cuenta propia o por cuenta de terceros.
2	94	RUBRO		94									OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN ADMINISTRACIÓN POR CASAS DE CORREDORES DE BOLSA.
		DESCRIPCIÓN											Representa la obligación que tienen CEDEVAL, por los valores propios de las casas, por administración de cartera, valores de terceros, valores recibidos en préstamo, o inmovilizados, entregados con la facultad de administración.
													Esta cuenta registra los valores sobre los cuales el participante directo primario tiene en depósito, ya sea en cuenta propia, de terceros, de administración de cartera, por fondos de inversión, inmovilizados, valores dados en garantía, valores en préstamo o bien valores adquiridos en mercado primario para su posterior traslado a cuentas de los clientes.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													En el caso de los valores dados en garantía, La Central, deberá mantener en todo momento un control por entidad a la que se ha entregado los valores en garantía, así.
													CASAS DE CORREDORES DE BOLSA
													CUENTAS DE TERCEROS
													ADMINISTRACION DE CARTERA
													Ademas debe mantenerse un control de los beneficiarios de las garantías, que se encuentran en las cuentas de los participantes directos.
													En el caso de los valores inmovilizados por razones judiciales, debe de llevarse un control de la causa de la inmovilización.
3	940	CUENTA			940								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR CUENTA PROPIA DE CASAS DE CORREDORES.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores que pertenecen temporalmente o de forma plena a la casa de corredores.
													Debe de tenerse un cuadro diario por tipo de título asignado a los participantes que sean Casas de corredores de bolsas, por cualquier concepto.
4	9400	SUB-CUENTA				9400							VALORES PROPIOS
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, cuya plena propiedad se atribuye a las casas de corredores de bolsa, disponibles para reportar, vender o enajenar, además en esta cuenta deben incluirse los valores adquiridos por reportos de compra.
7	9400000	SUB-SUBCUENTA					9400000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9400010	SUB-SUBCUENTA					9400010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9400020	SUB-SUBCUENTA					9400020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9400030	SUB-SUBCUENTA					9400030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9400040	SUB-SUBCUENTA					9400040						VALORES CUSCATLAN, S.A.DE C.V.
7	9400050	SUB-SUBCUENTA					9400050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9400060	SUB-SUBCUENTA					9400060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9400070	SUB-SUBCUENTA					9400070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9400080	SUB-SUBCUENTA					9400080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9400090	SUB-SUBCUENTA					9400090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9400100	SUB-SUBCUENTA					9400100						SCOTIA INVERSIONES,S.A.
7	9400110	SUB-SUBCUENTA					9400110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
4	9401	SUB-CUENTA				9401							VALORES DADOS EN GARANTIA
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, que han sido dados en garantía a un tercero y que por lo tanto se encuentran inmovilizados por gravamen prendario, garantías, prestamos.
7	9401000	SUB-SUBCUENTA					9401000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9401010	SUB-SUBCUENTA					9401010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9401020	SUB-SUBCUENTA					9401020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9401030	SUB-SUBCUENTA					9401030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9401040	SUB-SUBCUENTA					9401040						VALORES CUSCATLAN, S.A.DE C.V.
7	9401050	SUB-SUBCUENTA					9401050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9401060	SUB-SUBCUENTA					9401060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9401070	SUB-SUBCUENTA					9401070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9401080	SUB-SUBCUENTA					9401080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9401090	SUB-SUBCUENTA					9401090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9401100	SUB-SUBCUENTA					9401100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.
7	9401110	SUB-SUBCUENTA					9401110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
4	9402	SUB-CUENTA				9402							VALORES INMOVILIZADOS
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, propios de casas de corredores de bolsa, que se hallan con algún tipo de gravamen, como embargo, secuestro o de otro tipo, diferente a dar el valor en garantía.
7	9402000	SUB-SUBCUENTA					9402000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9402010	SUB-SUBCUENTA					9402010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9402020	SUB-SUBCUENTA					9402020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9402030	SUB-SUBCUENTA					9402030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9402040	SUB-SUBCUENTA					9402040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	9402050	SUB-SUBCUENTA					9402050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9402060	SUB-SUBCUENTA					9402060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9402070	SUB-SUBCUENTA					9402070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9402080	SUB-SUBCUENTA					9402080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9402090	SUB-SUBCUENTA					9402090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9402100	SUB-SUBCUENTA					9402100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.
7	9402110	SUB-SUBCUENTA					9402110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
4	9403	SUB-CUENTA				9403							CUENTA DE TENENCIA
		DESCRIPCIÓN											Representa las acciones, propios de casas de corredores de bolsa, en cuenta de tenencia
7	9403000	SUB-SUBCUENTA					9403000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9403010	SUB-SUBCUENTA					9403010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9403020	SUB-SUBCUENTA					9403020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9403030	SUB-SUBCUENTA					9403030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9403040	SUB-SUBCUENTA					9403040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	9403050	SUB-SUBCUENTA					9403050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9403060	SUB-SUBCUENTA					9403060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9403070	SUB-SUBCUENTA					9403070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9403080	SUB-SUBCUENTA					9403080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9403090	SUB-SUBCUENTA					9403090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9403100	SUB-SUBCUENTA					9403100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9403110	SUB-SUBCUENTA					9403110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
		CARGOS											Por el retiro de valores por cuenta propia de casas Por la venta de un titulo valor.
		ABONOS											Por ajustes contables Por el deposito de títulos valores con administración. Por la dación de títulos valores en garantía. Por la compra de valores por cuenta de las casas. Por ajustes contables
3	941	CUENTA			941								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR PORTAFOLIOS DE ADMINISTRACION DE CARTERA
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores cuyos titulares son portafolios de inversión de casas de corredores autorizadas para realizar operaciones de administración de cartera.
4	9410	SUB-CUENTA				9410							VALORES PROPIOS
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, cuya plena propiedad se atribuye a los portafolios de inversión de administración de cartera, valores disponibles para reportar, vender o enajenar, además en esta cuenta deben incluirse los valores adquiridos por reportos de compra.
7	9410000	SUB-SUBCUENTA					9410000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9410010	SUB-SUBCUENTA					9410010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9410020	SUB-SUBCUENTA					9410020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9410030	SUB-SUBCUENTA					9410030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9410040	SUB-SUBCUENTA					9410040						VALORES CUSCATLAN, S.A.DE C.V.
7	9410050	SUB-SUBCUENTA					9410050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9410060	SUB-SUBCUENTA					9410060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9410070	SUB-SUBCUENTA					9410070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9410080	SUB-SUBCUENTA					9410080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9410090	SUB-SUBCUENTA					9410090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9410100	SUB-SUBCUENTA					9410100						SCOTIA INVERSIONES,S.A.
7	9410110	SUB-SUBCUENTA					9410110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
4	9411	SUB-CUENTA				9411							VALORES DADOS EN GARANTIA
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, que han sido dados en garantía a un tercero y que por lo tanto se encuentran inmovilizados por gravamen prendario, garantías, prestamos.
7	9411000	SUB-SUBCUENTA					9411000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9411010	SUB-SUBCUENTA					9411010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9411020	SUB-SUBCUENTA					9411020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9411030	SUB-SUBCUENTA					9411030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9411040	SUB-SUBCUENTA					9411040						VALORES CUSCATLAN, S.A.DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9411050	SUB-SUBCUENTA					9411050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9411060	SUB-SUBCUENTA					9411060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9411070	SUB-SUBCUENTA					9411070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9411080	SUB-SUBCUENTA					9411080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9411090	SUB-SUBCUENTA					9411090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9411100	SUB-SUBCUENTA					9411100						SCOTIA INVERSIONES,S.A.
7	9411110	SUB-SUBCUENTA					9411110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
4	9412	SUB-CUENTA				9412							VALORES INMOVILIZADOS
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, propios de portafolios de inversión de administración de cartera, que se hallan con algún tipo de gravamen, como embargo, secuestro o de otro tipo, diferente a dar el valor en garantía.
													Se debe llevar un control diario de los valores inmovilizados
7	9412000	SUB-SUBCUENTA					9412000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9412010	SUB-SUBCUENTA					9412010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9412020	SUB-SUBCUENTA					9412020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9412030	SUB-SUBCUENTA					9412030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9412040	SUB-SUBCUENTA					9412040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	9412050	SUB-SUBCUENTA					9412050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9412060	SUB-SUBCUENTA					9412060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9412070	SUB-SUBCUENTA					9412070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9412080	SUB-SUBCUENTA					9412080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9412090	SUB-SUBCUENTA					9412090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9412100	SUB-SUBCUENTA					9412100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.
7	9412110	SUB-SUBCUENTA					9412110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
		CARGOS											Por el retiro de valores por cuenta de portafolios de inversión de administración de cartera.
													Por la venta de un título valor.
		ABONOS											Por ajustes contables
													Por el deposito de títulos valores con administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores por cuenta de portafolios de inversión de administración de cartera.
													Por ajustes contables
3	942	CUENTA			942								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR TERCEROS A CARGO DE CASAS DE CORREDORES
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores cuyos titulares son clientes que han aperturado una cuenta a través de una casa de corredores de bolsa.
4	9420	SUB-CUENTA				9420							VALORES PROPIOS
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, cuya plena propiedad se atribuye a terceros, valores disponibles para reportar,

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													vender o enajenar, además en esta cuenta deben incluirse los valores adquiridos por reportos de compra.
7	9420000	SUB-SUBCUENTA					9420000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9420010	SUB-SUBCUENTA					9420010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9420020	SUB-SUBCUENTA					9420020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9420030	SUB-SUBCUENTA					9420030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9420040	SUB-SUBCUENTA					9420040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	9420050	SUB-SUBCUENTA					9420050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9420060	SUB-SUBCUENTA					9420060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9420070	SUB-SUBCUENTA					9420070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9420080	SUB-SUBCUENTA					9420080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9420090	SUB-SUBCUENTA					9420090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9420100	SUB-SUBCUENTA					9420100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.
7	9420110	SUB-SUBCUENTA					9420110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
4	9421	SUB-CUENTA				9421							VALORES DADOS EN GARANTIA
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, que han sido dados en garantía a un tercero y que por lo tanto se encuentran inmovilizados por gravamen prendario, garantías, prestamos. En esta cuenta no se registrarán los títulos que garanticen emisiones.
7	9421000	SUB-					9421000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	9421010	SUB-SUBCUENTA					9421010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9421020	SUB-SUBCUENTA					9421020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9421030	SUB-SUBCUENTA					9421030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9421040	SUB-SUBCUENTA					9421040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	9421050	SUB-SUBCUENTA					9421050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9421060	SUB-SUBCUENTA					9421060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9421070	SUB-SUBCUENTA					9421070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9421080	SUB-SUBCUENTA					9421080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9421090	SUB-SUBCUENTA					9421090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9421100	SUB-SUBCUENTA					9421100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.
7	9421110	SUB-SUBCUENTA					9421110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
4	9422	SUB-CUENTA				9422							VALORES INMOVILIZADOS
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, que se hallan con algún tipo de gravamen, como embargo, secuestro o de otro tipo, diferente a dar el valor en garantía.
													Se debe llevar un control diario de los valores inmovilizados
7	9422000	SUB-SUBCUENTA					9422000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9422010	SUB-SUBCUENTA					9422010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9422020	SUB-SUBCUENTA					9422020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9422030	SUB-SUBCUENTA					9422030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9422040	SUB-SUBCUENTA					9422040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	9422050	SUB-SUBCUENTA					9422050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9422060	SUB-SUBCUENTA					9422060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9422070	SUB-SUBCUENTA					9422070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9422080	SUB-SUBCUENTA					9422080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9422090	SUB-SUBCUENTA					9422090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9422100	SUB-SUBCUENTA					9422100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.
7	9422110	SUB-SUBCUENTA					9422110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
		CARGOS											Por el retiro de valores por cuenta de terceros.
													Por la venta de un titulo valor.
		ABONOS											Por ajustes contables
													Por el deposito de títulos valores con administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores por cuenta de portafolios de terceros.
2	95	RUBRO		95									OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN MERCADO PRIMARIO PARA NEGOCIACION
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores entregados a

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													CEDEVAL, por emisores de valores para su colocación en mercado primario a través de una Casa de Corredores.
3	950	CUENTA			950								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN MERCADO PRIMARIO PARA NEGOCIACION
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores colocados en mercado primario por emisores a través de un participante directo, para realizar posteriormente transferencias a las cuentas de los clientes que han adquirido estos valores: terceros, administración de cartera, propios, Fondos de pensiones, etc.
4	9500	SUB-CUENTA				9500							VALORES EN CUENTA DE EMISORES
7	9500000	SUB-SUBCUENTA					9500000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
9	950000000	SUB-SUBSUBCUENTA					950000000						EMISOR X
9	950000010	SUB-SUBSUBCUENTA					950000010						EMISOR Y
7	9500010	SUB-SUBCUENTA					9500010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
9	950001000	SUB-SUBSUBCUENTA					950001000						EMISOR X
9	950001010	SUB-SUBSUBCUENTA					950001010						EMISOR Y
7	9500020	SUB-SUBCUENTA					9500020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
9	950002000	SUB-SUBSUBCUENTA					950002000						EMISOR X
9	950002010	SUB-SUBSUBCUENTA					950002010						EMISOR Y
7	9500030	SUB-SUBCUENTA					9500030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
9	950003000	SUB-SUBSUBCUENTA					950003000						EMISOR X
9	950003010	SUB-SUBSUBCUENTA					950003010						EMISOR Y
7	9500040	SUB-SUBCUENTA					9500040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
9	950004000	SUB-SUBSUBCUENTA					950004000						EMISOR X

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
9	950004010	SUB-SUBSUBCUENTA					950004010						EMISOR Y
7	9500050	SUB-SUBCUENTA					9500050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	950005000	SUB-SUBSUBCUENTA					950005000						EMISOR X
9	950005010	SUB-SUBSUBCUENTA					950005010						EMISOR Y
7	9500060	SUB-SUBCUENTA					9500060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
9	950006000	SUB-SUBSUBCUENTA					950006000						EMISOR X
9	950006010	SUB-SUBSUBCUENTA					950006010						EMISOR Y
7	9500070	SUB-SUBCUENTA					9500070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
9	950007000	SUB-SUBSUBCUENTA					950007000						EMISOR X
9	950007010	SUB-SUBSUBCUENTA					950007010						EMISOR Y
7	9500080	SUB-SUBCUENTA					9500080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
9	950008000	SUB-SUBSUBCUENTA					950008000						EMISOR X
9	950008010	SUB-SUBSUBCUENTA					950008010						EMISOR Y
7	9500090	SUB-SUBCUENTA					9500090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
9	950009000	SUB-SUBSUBCUENTA					950009000						EMISOR X
9	950009010	SUB-SUBSUBCUENTA					950009010						EMISOR Y
7	9500100	SUB-SUBCUENTA					9500100						SCOTIA INVERSIONES,S.A.
9	950010000	SUB-SUBSUBCUENTA					950010000						EMISOR X
9	950010010	SUB-SUBSUBCUENTA					950010010						EMISOR Y
7	9500110	SUB-SUBCUENTA					9500110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
9	950011000	SUB-SUBSUBCUENTA					950011000						EMISOR X
9	950011010	SUB-SUBSUBCUENTA					950011010						EMISOR Y

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		CARGOS											Por el retiro de valores negociados en mercado primario y que han sido traslado a las cuentas de valores de los clientes en cedeval
													Por el retiro de valores por parte del emisor por no haberse negociado.
		ABONOS											Por el deposito del monto total de valores a negociar por los emisores en mercado primario con los clientes.
2	96	RUBRO		96									OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN ADMINISTRACIÓN POR PARTICIPANTES DIRECTOS SECUNDARIOS.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores entregados con custodia en administración propios de los participantes directos secundarios.
													En el caso de los valores dados en garantía, La Central, debera mantener en todo momento un control por entidad a la que se ha entregado los valores en garantía, así.
													ENTIDADES PUBLICAS NO FINANCIERAS.
													ENTIDADES AUTONOMAS FINANCIERAS.
													BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
													BOLSAS DE VALORES
													FONDOS DE PENSION
													FONDOS DE INVERSION
													CENTRALES DEL EXTERIOR
													EMPRESAS DE SEGUROS
													Ademas debe mantenerse un control de los beneficiarios de las garantías, que se encuentran en las cuentas de los participantes directos secundarios.
													En el caso de los valores inmovilizados por razones judiciales, debe de llevarse un control de la causa de la

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													inmovilizacion.
3	960	CUENTA			960								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR CUENTA PROPIA DE ENTIDADES PUBLICAS NO FINANCIERAS.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, depositados en administración a CEDEVAL, por parte del Gobierno Central, municipios, o entidades autónomas no financieras.
4	9600	SUB-CUENTA				9600							VALORES PROPIOS
7	9600000	SUB-SUBCUENTA					9600000						GOBIERNO CENTRAL.
7	9600010	SUB-SUBCUENTA					9600010						MINISTERIO DE HACIENDA.
7	9600020	SUB-SUBCUENTA					9600020						GOBIERNOS MUNICIPALES.
7	9600030	SUB-SUBCUENTA					9600030						ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS.
7	9600040	SUB-SUBCUENTA					9600040					OTROS	
4	9601	SUB-CUENTA				9601							VALORES DADOS EN GARANTIA
7	9601000	SUB-SUBCUENTA					9601000						GOBIERNO CENTRAL.
7	9601010	SUB-SUBCUENTA					9601010						MINISTERIO DE HACIENDA.
7	9601020	SUB-SUBCUENTA					9601020						GOBIERNOS MUNICIPALES.
7	9601030	SUB-SUBCUENTA					9601030						ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS.
7	9601040	SUB-SUBCUENTA					9601040					OTROS	

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	9602	SUB-CUENTA				9602							VALORES INMOVILIZADOS
7	9602000	SUB-SUBCUENTA					9602000						GOBIERNO CENTRAL.
7	9602010	SUB-SUBCUENTA					9602010						MINISTERIO DE HACIENDA.
7	9602020	SUB-SUBCUENTA					9602020						GOBIERNOS MUNICIPALES.
7	9602030	SUB-SUBCUENTA					9602030						ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS.
7	9602040	SUB-SUBCUENTA					9602040					OTROS	
3	961	CUENTA			961								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR ENTIDADES AUTONOMAS FINANCIERAS.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, depositados en administración a CEDEVAl, por parte de entidades publicas autónomas financieras.
4	9610	SUB-CUENTA				9610							VALORES PROPIOS.
7	9610000	SUB-SUBCUENTA					9610000						BANCO CENTRAL DE RESERVA.
7	9610010	SUB-SUBCUENTA					9610010						BANCO MULTISECTORIAL DE INVERSIONES
7	9610020	SUB-SUBCUENTA					9610020						BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO.
7	9610030	SUB-SUBCUENTA					9610030						BANCO HIPOTECARIO
7	9610040	SUB-SUBCUENTA					9610040						BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA
7	9610050	SUB-SUBCUENTA					9610050						FONDO SALVADOREÑO PARA ESTUDIOS DE PREINVERSION
4	9611	SUB-CUENTA				9611							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9611000	SUB-SUBCUENTA					9611000						BANCO CENTRAL DE RESERVA.
7	9611010	SUB-					9611010						BANCO MULTISECTORIAL DE INVERSIONES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	9611020	SUB-SUBCUENTA					9611020						BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO.
7	9611030	SUB-SUBCUENTA					9611030						BANCO HIPOTECARIO
7	9611040	SUB-SUBCUENTA					9611040						BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA
7	9611050	SUB-SUBCUENTA					9611050						FONDO SALVADOREÑO PARA ESTUDIOS DE PREINVERSION
4	9612	SUB-CUENTA				9612							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9612000	SUB-SUBCUENTA					9612000						BANCO CENTRAL DE RESERVA.
7	9612010	SUB-SUBCUENTA					9612010						BANCO MULTISECTORIAL DE INVERSIONES
7	9612020	SUB-SUBCUENTA					9612020						BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO.
7	9612030	SUB-SUBCUENTA					9612030						BANCO HIPOTECARIO
7	9612040	SUB-SUBCUENTA					9612040						BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA
7	9612050	SUB-SUBCUENTA					9612050						FONDO SALVADOREÑO PARA ESTUDIOS DE PREINVERSION
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un titulo valor.
													Por ajustes contables
		ABONOS											Por el deposito de títulos valores con administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
3	962	CUENTA			962								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, depositados en administración a CEDEVAL, por parte de Bancos y financieras.
													Los nuevos bancos o financieras que surjan deben de adicionarse como subcuentas de control bajo esta cuenta.
4	9620	SUB-CUENTA				9620							VALORES PROPIOS
7	9620000	SUB-SUBCUENTA					9620000						BANCO X
7	9620010	SUB-SUBCUENTA					9620010						BANCO Y
4	9621	SUB-CUENTA				9621							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9621000	SUB-SUBCUENTA					9621000						BANCO X
7	9621010	SUB-SUBCUENTA					9621010						BANCO Y
		DESCRIPCIÓN											Debe registrarse en una subcuenta de 8 dígitos, el control de las entidades que han cedido garantías.
4	9622	SUB-CUENTA				9622							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9622000	SUB-SUBCUENTA					9622000						BANCO X
7	9622010	SUB-SUBCUENTA					9622010						BANCO Y
4	9623	SUB-CUENTA				9623							VALORES EN CUENTA DE TERCEROS
7	9623000	SUB-SUBCUENTA					9623000						BANCO X
7	9623010	SUB-SUBCUENTA					9623010						BANCO Y
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores cuya propiedad se atribuye a terceros y que se encuentran en una cuenta de valores perteneciente a bancos y otras instituciones financieras.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	9624	SUB-CUENTA				9624							VALORES EN CUENTA DE TENENCIA
7	9624000	SUB-SUBCUENTA					9624000						BANCO X
7	9624010	SUB-SUBCUENTA					9624010						BANCO Y
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un título valor.
													Por ajustes contables
		ABONOS											Por el deposito de títulos valores con administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores.
3	963	CUENTA			963								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR BOLSAS DE VALORES
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, depositados en administración a CEDEVAL, por parte de Bolsas de Valores.
													Las nuevas Bolsas que surjan deben de adicionarse como subcuentas de control bajo esta cuenta.
4	9630	SUB-CUENTA				9630							VALORES PROPIOS.
7	9630000	SUB-SUBCUENTA					9630000						BOLSAS DE VALORES X
7	9630010	SUB-SUBCUENTA					9630010						BOLSAS DE VALORES Y
4	9631	SUB-CUENTA				9631							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9631000	SUB-SUBCUENTA					9631000						BOLSAS DE VALORES X
7	9631010	SUB-SUBCUENTA					9630010						BOLSAS DE VALORES Y

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		DESCRIPCIÓN											Debe registrarse en una subcuenta de 8 dígitos, el control de las entidades que han cedido garantías a las Bolsas de valores.
4	9632	SUB-CUENTA				9632							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9632000	SUB-SUBCUENTA					9632000						BOLSAS DE VALORES X
7	9632010	SUB-SUBCUENTA					9632010						BOLSAS DE VALORES Y
4	9633	SUB-CUENTA				9633							VALORES EN CUENTA DE TERCEROS
7	9633000	SUB-SUBCUENTA					9633000						BOLSAS DE VALORES X
7	9633010	SUB-SUBCUENTA					9633010						BOLSAS DE VALORES Y
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores cuya propiedad se atribuye a terceros y que se encuentran en una cuenta de valores perteneciente a una bolsa de valores.
4	9634	SUB-CUENTA				9634							VALORES EN CUENTA DE TENENCIA
7	9634000	SUB-SUBCUENTA					9634000						BOLSAS DE VALORES X
7	9634010	SUB-SUBCUENTA					9634010						BOLSAS DE VALORES Y
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un título valor.
													Por ajustes contables
		ABONOS											Por el depósito de títulos valores con administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
3	964	CUENTA			964								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR CENTRALES LOCALES Y DEL EXTERIOR
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, depositados en administración a CEDEVAL, por parte de Centrales locales y del exterior, ya sea por cuenta de ellas o por cuenta de clientes de ellas.
													Las Centrales locales y del exterior deberán adicionarse con una subcuenta secundaria de control en la medida que surjan.
4	9640	SUB-CUENTA				9640							VALORES PROPIOS.
7	9640000	SUB-SUBCUENTA					9640000						CENTRAL X
7	9640010	SUB-SUBCUENTA					9640000						CENTRAL Y
4	9641	SUB-CUENTA				9641							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9641000	SUB-SUBCUENTA					9641000						CENTRAL X
7	9641010	SUB-SUBCUENTA					9641010						CENTRAL Y
		DESCRIPCIÓN											Debe registrarse en una subcuenta de 8 dígitos, el control de las entidades que han cedido garantías a las Centrales de valores.
4	9642	SUB-CUENTA				9642							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9642000	SUB-SUBCUENTA					9642000						CENTRAL X
7	9642010	SUB-SUBCUENTA					9642010						CENTRAL Y
4	9643	SUB-CUENTA				9643							VALORES EN CUENTA DE TERCEROS
7	9643000	SUB-SUBCUENTA					9643000						CENTRAL X
7	9643010	SUB-SUBCUENTA					9643010						CENTRAL Y
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores cuya propiedad se

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													atribuye a terceros y que se encuentran en una cuenta de valores perteneciente a una central de valores.
4	9644	SUB-CUENTA				9644							VALORES EN CUENTA DE TENENCIA
7	9644000	SUB-SUBCUENTA					9644000						CENTRAL X
7	9644010	SUB-SUBCUENTA					9644010						CENTRAL Y
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un titulo valor.
													Por ajustes contables
		ABONOS											Por el deposito de titulos valores con administraci3n.
													Por la daci3n de titulos valores en garant3a.
													Por la compra de valores.
3	965	CUENTA			965								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSION Y PREVISION SOCIAL
		DESCRIPCI3N											Representa el conjunto de valores entregados en custodia a CEDEVAL, que pertenecen a ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSION Y A INSTITUTOS DE PREVISION SOCIAL, debidamente autorizadas.
													Las Sociedades de fondos de Pensiones deber3n adicionarse con una subcuenta secundaria de control en la medida que surjan.
4	9650	SUB-CUENTA				9650							VALORES PROPIOS.
7	9650000	SUB-SUBCUENTA					9650000						INSTITUTO /AFP X
7	9650010	SUB-SUBCUENTA					9650010						INSTITUTO /AFP Y

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	9651	SUB-CUENTA				9651							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9651000	SUB-SUBCUENTA					9651000						INSTITUTO /AFP X
7	9651010	SUB-SUBCUENTA					9651010						INSTITUTO /AFP Y
4	9652	SUB-CUENTA				9652							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9652000	SUB-SUBCUENTA					9652000						INSTITUTO /AFP X
7	9652010	SUB-SUBCUENTA					9652010						INSTITUTO /AFP Y
4	9653	SUB-CUENTA				9653							VALORES EN CUENTA DE TENENCIA
7	9653000	SUB-SUBCUENTA					9653000					AFP X	
7	9653010	SUB-SUBCUENTA					9653010					AFP Y	
4	9654	SUB-CUENTA				9654							INVERSIONES POR FONDOS DE PENSIONES
7	9654000	SUB-SUBCUENTA					9654000						Fondo de Pension X
7	9654010	SUB-SUBCUENTA					9654010						Fondo de Pension Y
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores entregados en custodia a CEDEVAL, que pertenecen a inversiones DE FONDOS DE PENSION.
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un título valor.
													Por ajustes contables
		ABONOS											Por el deposito de títulos valores con administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
3	966	CUENTA			966								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores entregados en custodia a CEDEVAL, que pertenecen a ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION, debidamente autorizadas por la Superintendencia de Valores.
													Las Sociedades de fondos de Inversión deberán adicionarse con una subcuenta secundaria de control en la medida que surjan.
4	9660	SUB-CUENTA				9660							VALORES PROPIOS.
7	9660000	SUB-SUBCUENTA					9660000						SOCIEDAD X
7	9660010	SUB-SUBCUENTA					9660010						SOCIEDAD Y
4	9661	SUB-CUENTA				9661							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9661000	SUB-SUBCUENTA					9661000						SOCIEDAD X
7	9661010	SUB-SUBCUENTA					9661010						SOCIEDAD Y
4	9662	SUB-CUENTA				9662							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9662000	SUB-SUBCUENTA					9662000						SOCIEDAD X
7	9662010	SUB-SUBCUENTA					9662010						SOCIEDAD Y
4	9663	SUB-CUENTA				9663							VALORES EN CUENTA DE TENENCIA
7	9663000	SUB-SUBCUENTA					9663000						SOCIEDAD X
7	9663010	SUB-SUBCUENTA					9663010						SOCIEDAD Y
4	9664	SUB-CUENTA				9664							INVERSIONES POR FONDOS DE INVERSION

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9664000	SUB-SUBCUENTA					9664000						FONDO DE INVERSION X
7	9664010	SUB-SUBCUENTA					9664010						FONDO DE INVERSION Y
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores entregados en custodia a CEDEVAL, que pertenecen a inversiones DE FONDOS DE INVERSION.
3	967	CUENTA			967								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR EMPRESAS DE SEGUROS,INDUSTRIA,COMERCIO Y SERVICIO.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores entregados en custodia a CEDEVAL, que pertenecen a empresas de seguros, de prevision social, comerciales o industriales no incluidas en las clasificaciones anteriores.
4	9670	SUB-CUENTA				9670							VALORES PROPIOS.
7	9670000	SUB-SUBCUENTA					9670000						EMPRESAS DE SEGUROS
7	9670010	SUB-SUBCUENTA					9670010						EMPRESAS INDUSTRIALES
7	9670020	SUB-SUBCUENTA					9670020						EMPRESAS COMERCIALES
7	9670030	SUB-SUBCUENTA					9670030						EMPRESAS DE SERVICIOS.
4	9671	SUB-CUENTA				9671							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9671000	SUB-SUBCUENTA					9671000						EMPRESAS DE SEGUROS
7	9671010	SUB-SUBCUENTA					9671010						EMPRESAS INDUSTRIALES
7	9671020	SUB-SUBCUENTA					9671020						EMPRESAS COMERCIALES
7	9671030	SUB-SUBCUENTA					9671030						EMPRESAS DE SERVICIOS.
4	9672	SUB-CUENTA				9672							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9672000	SUB-					9672000						EMPRESAS DE SEGUROS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	9672010	SUB-SUBCUENTA					9672010						EMPRESAS INDUSTRIALES
7	9672020	SUB-SUBCUENTA					9672020						EMPRESAS COMERCIALES
7	9672030	SUB-SUBCUENTA					9672030						EMPRESAS DE SERVICIOS.
4	9673	SUB-CUENTA				9673							VALORES EN CUENTA DE TENENCIA
7	9673000	SUB-SUBCUENTA					9673000						EMPRESAS DE SEGUROS
7	9673010	SUB-SUBCUENTA					9673010						EMPRESAS INDUSTRIALES
7	9673020	SUB-SUBCUENTA					9673020						EMPRESAS COMERCIALES
7	9673030	SUB-SUBCUENTA					9673030						EMPRESAS DE SERVICIOS.
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un título valor.
													Por ajustes contables
		ABONOS											Por el deposito de títulos valores con administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores.
3	968	CUENTA			968								OBLIGACIONES POR VALORES DE INVERSIONISTAS EXTRANJEROS CORPORATIVOS.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores entregados en custodia a CEDEVAL, que pertenecen a Clientes corporativos del exterior.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Los clientes corporativos del exterior deberán adicionarse con una subcuenta secundaria de control en la medida que surjan.
4	9680	SUB-CUENTA				9680							VALORES PROPIOS.
7	9680000	SUB-SUBCUENTA					9680000						CLIENTE X
7	9680010	SUB-SUBCUENTA					9680010						CLIENTE Y
4	9681	SUB-CUENTA				9681							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9681000	SUB-SUBCUENTA					9681000						CLIENTE X
7	9681010	SUB-SUBCUENTA					9681010						CLIENTE Y
4	9682	SUB-CUENTA				9682							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9682000	SUB-SUBCUENTA					9682000						CLIENTE X
7	9682010	SUB-SUBCUENTA					9682010						CLIENTE Y
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un título valor.
													Por ajustes contables
		ABONOS											Por el deposito de títulos valores con administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores.
3	969	CUENTA			969								OBLIGACIONES POR VALORES DE OTROS PARTICIPANTES DIRECTOS SECUNDARIOS.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores entregados en custodia

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													a CEDEVAL, que pertenecen a Clientes que no corresponden a ninguna de las clasificaciones anteriores.
													Los clientes deberán adicionarse con una subcuenta secundaria de control en la medida que surjan.
4	9690	SUB-CUENTA				9690							VALORES PROPIOS.
7	9690000	SUB-SUBCUENTA					9690000						CLIENTE X
7	9690010	SUB-SUBCUENTA					9690010						CLIENTE Y
4	9691	SUB-CUENTA				9691							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9691000	SUB-SUBCUENTA					9691000						CLIENTE X
7	9691010	SUB-SUBCUENTA					9691010						CLIENTE Y
4	9692	SUB-CUENTA				9692							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9692000	SUB-SUBCUENTA					9692000						CLIENTE X
7	9692010	SUB-SUBCUENTA					9692010						CLIENTE Y
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un título valor.
													Por ajustes contables
		ABONOS											Por el deposito de títulos valores con administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores.
2	97	RUBRO		97									OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN CUSTODIA SIN ADMINISTRACIÓN POR CASAS DE CORREDORES DE BOLSA.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		DESCRIPCIÓN											Representa la obligación que tienen CEDEVAL, por los valores propios de las casas, valores de terceros, valores recibidos en préstamo, o inmovilizados, entregados sin la facultad de administración.
													Esta cuenta registra los valores sobre los cuales el participante directo primario tiene en depósito, ya sea en cuenta propia, de terceros, de administración de cartera, por fondos de inversión, inmovilizados, valores dados en garantía, valores en préstamo.
3	970	CUENTA			970								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR CUENTA PROPIA DE CASAS DE CORREDORES.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores que pertenecen temporalmente o de forma plena a la casa de corredores y que han sido entregados a CEDEVAL, sin la facultad de administración.
													Debe de tenerse un cuadro diario por tipo de título asignado a los participantes que sean Casas de corredores de bolsas, por cualquier concepto.
4	9700	SUB-CUENTA				9700							VALORES PROPIOS.
7	9700000	SUB-SUBCUENTA					9700000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9700010	SUB-SUBCUENTA					9700010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9700020	SUB-SUBCUENTA					9700020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9700030	SUB-SUBCUENTA					9700030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9700040	SUB-SUBCUENTA					9700040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	9700050	SUB-SUBCUENTA					9700050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9700060	SUB-SUBCUENTA					9700060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9700070	SUB-SUBCUENTA					9700070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9700080	SUB-SUBCUENTA					9700080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9700090	SUB-SUBCUENTA					9700090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9700100	SUB-SUBCUENTA					9700100						SCOTIA INVERSIONES,S.A.
7	9700110	SUB-SUBCUENTA					9700110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
4	9701	SUB-CUENTA				9701							VALORES DADOS EN GARANTIA
7	9701000	SUB-SUBCUENTA					9701000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9701010	SUB-SUBCUENTA					9701010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9701020	SUB-SUBCUENTA					9701020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9701030	SUB-SUBCUENTA					9701030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9701040	SUB-SUBCUENTA					9701040						VALORES CUSCATLAN, S.A.DE C.V.
7	9701050	SUB-SUBCUENTA					9701050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9701060	SUB-SUBCUENTA					9701060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9701070	SUB-SUBCUENTA					9701070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9701080	SUB-SUBCUENTA					9701080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9701090	SUB-SUBCUENTA					9701090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9701100	SUB-SUBCUENTA					9701100						SCOTIA INVERSIONES,S.A.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9701110	SUB-SUBCUENTA					9701110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
4	9702	SUB-CUENTA				9702							VALORES INMOVILIZADOS
7	9702000	SUB-SUBCUENTA					9702000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9702010	SUB-SUBCUENTA					9702010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9702020	SUB-SUBCUENTA					9702020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9702030	SUB-SUBCUENTA					9702030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9702040	SUB-SUBCUENTA					9702040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	9702050	SUB-SUBCUENTA					9702050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9702060	SUB-SUBCUENTA					9702060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9702070	SUB-SUBCUENTA					9702070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9702080	SUB-SUBCUENTA					9702080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9702090	SUB-SUBCUENTA					9702090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9702100	SUB-SUBCUENTA					9702100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.
7	9702110	SUB-SUBCUENTA					9702110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
		CARGOS											Por el retiro de valores por cuenta propia de casas
													Por la venta de un titulo valor.
													Por el traslado de valores entregados sin administración y luego facultando la administración a CEDEVAL.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Por ajustes contables
		ABONOS											Por el deposito de títulos valores sin administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores por cuenta de las casas.
3	971	CUENTA			971								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR PORTAFOLIOS DE ADMINISTRACIÓN DE CARTERA.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores cuyos titulares son portafolios de inversión de casas de corredores autorizadas para realizar operaciones de administración de cartera. Valores entregados a CEDEVAL, sin la administración.
4	9710	SUB-CUENTA				9710							VALORES PROPIOS.
7	9710000	SUB-SUBCUENTA					9710000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9710010	SUB-SUBCUENTA					9710010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9710020	SUB-SUBCUENTA					9710020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9710030	SUB-SUBCUENTA					9710030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9710040	SUB-SUBCUENTA					9710040						VALORES CUSCATLAN, S.A.DE C.V.
7	9710050	SUB-SUBCUENTA					9710050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9710060	SUB-SUBCUENTA					9710060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9710070	SUB-SUBCUENTA					9710070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9710080	SUB-SUBCUENTA					9710080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9710090	SUB-SUBCUENTA					9710090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9710100	SUB-SUBCUENTA					9710100						SCOTIA INVERSIONES,S.A.
7	9710110	SUB-SUBCUENTA					9710110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
4	9711	SUB-CUENTA				9711							VALORES DADOS EN GARANTIA
7	9711000	SUB-SUBCUENTA					9711000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9711010	SUB-SUBCUENTA					9711010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9711020	SUB-SUBCUENTA					9711020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9711030	SUB-SUBCUENTA					9711030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9711040	SUB-SUBCUENTA					9711040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	9711050	SUB-SUBCUENTA					9711050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9711060	SUB-SUBCUENTA					9711060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9711070	SUB-SUBCUENTA					9711070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9711080	SUB-SUBCUENTA					9711080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9711090	SUB-SUBCUENTA					9711090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9711100	SUB-SUBCUENTA					9711100						SCOTIA INVERSIONES,S.A.
7	9711110	SUB-SUBCUENTA					9711110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
4	9712	SUB-CUENTA				9712							VALORES INMOVILIZADOS
7	9712000	SUB-					9712000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	9712010	SUB-SUBCUENTA					9712010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9712020	SUB-SUBCUENTA					9712020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9712030	SUB-SUBCUENTA					9712030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9712040	SUB-SUBCUENTA					9712040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	9712050	SUB-SUBCUENTA					9712050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9712060	SUB-SUBCUENTA					9712060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9712070	SUB-SUBCUENTA					9712070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9712080	SUB-SUBCUENTA					9712080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9712090	SUB-SUBCUENTA					9712090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9712100	SUB-SUBCUENTA					9712100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.
7	9712110	SUB-SUBCUENTA					9712110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
		CARGOS											Por el retiro de valores por cuenta de portafolios de inversión de administración de cartera.
													Por la venta de un título valor.
													Por el traslado de valores entregados sin administración y luego facultando la administración a CEDEVAL.
		ABONOS											Por ajustes contables
													Por el deposito de títulos valores sin administración.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores por cuenta de portafolios de inversión de administración de cartera.
													Por ajustes contables
3	972	CUENTA			972								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR TERCEROS A CARGO DE CASAS DE CORREDORES.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores cuyos titulares son participantes indirectos que no son bancos, financieras, bolsas de valores, AFPS, empresas de seguros y cualesquier otra entidad o persona natural que no pueda abrir una cuenta de valores de forma directa y tenga que hacerlo a través de una casa de corredores de bolsa. Valores entregados sin la facultad de administración.
4	9720	SUB-CUENTA				9720							VALORES PROPIOS.
7	9720000	SUB-SUBCUENTA					9720000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9720010	SUB-SUBCUENTA					9720010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9720020	SUB-SUBCUENTA					9720020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9720030	SUB-SUBCUENTA					9720030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9720040	SUB-SUBCUENTA					9720040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	9720050	SUB-SUBCUENTA					9720050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9720060	SUB-SUBCUENTA					9720060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9720070	SUB-SUBCUENTA					9720070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9720080	SUB-SUBCUENTA					9720080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9720090	SUB-SUBCUENTA					9720090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9720100	SUB-SUBCUENTA					9720100						SCOTIA INVERSIONES,S.A.
7	9720110	SUB-SUBCUENTA					9720110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
4	9721	SUB-CUENTA				9721							VALORES DADOS EN GARANTIA
7	9721000	SUB-SUBCUENTA					9721000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.
7	9721010	SUB-SUBCUENTA					9721010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9721020	SUB-SUBCUENTA					9721020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9721030	SUB-SUBCUENTA					9721030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9721040	SUB-SUBCUENTA					9721040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	9721050	SUB-SUBCUENTA					9721050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9721060	SUB-SUBCUENTA					9721060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9721070	SUB-SUBCUENTA					9721070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9721080	SUB-SUBCUENTA					9721080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9721090	SUB-SUBCUENTA					9721090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9721100	SUB-SUBCUENTA					9721100						SCOTIA INVERSIONES,S.A.
7	9721110	SUB-SUBCUENTA					9721110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
4	9722	SUB-CUENTA				9722							VALORES INMOVILIZADOS
7	9722000	SUB-					9722000						ROBLE ACCIONES Y VALORES, S.A.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	9722010	SUB-SUBCUENTA					9722010						INVERSIONES TECNICO BURSATILES, S.A. DE C.V.
7	9722020	SUB-SUBCUENTA					9722020						ACCIONES Y VALORES, S.A. DE C.V.
7	9722030	SUB-SUBCUENTA					9722030						SERVICIOS GENERALES BURSATILES, S.A.
7	9722040	SUB-SUBCUENTA					9722040						VALORES CUSCATLAN, S.A. DE C.V.
7	9722050	SUB-SUBCUENTA					9722050						LAFISE VALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9722060	SUB-SUBCUENTA					9722060						G & T CONTINENTAL, S.A. DE C.V.
7	9722070	SUB-SUBCUENTA					9722070						INVERSIONES BURSATILES CREDOMATIC, S.A. DE C.V.
7	9722080	SUB-SUBCUENTA					9722080						CITIVALORES DE EL SALVADOR, S.A. DE C.V.
7	9722090	SUB-SUBCUENTA					9722090						HSBC VALORES SALVADOREÑO, S.A. DE C.V.
7	9722100	SUB-SUBCUENTA					9722100						SCOTIA INVERSIONES, S.A.
7	9722110	SUB-SUBCUENTA					9722110						BURSABAC, S.A. DE C.V.
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un título valor.
													Por el traslado de valores entregados sin administración y luego facultando la administración a CEDEVAL.
		ABONOS											Por ajustes contables
													Por el deposito de títulos valores sin administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Por la compra de valores.
													Por ajustes contables
2	98	RUBRO		98									OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS EN CUSTODIA SIN ADMINISTRACIÓN POR PARTICIPANTES DIRECTOS SECUNDARIOS.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, depositados en administración a CEDEVAL, por parte del Gobierno Central, municipios, o entidades autónomas no financieras. Valores entregados sin la facultad de administración.
3	980	CUENTA			980								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR CUENTA PROPIA DE ENTIDADES PUBLICAS NO FINANCIERAS.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, depositados en administración a CEDEVAL, por parte de entidades publicas autónomas financieras. Valores entregados sin la facultad de administración.
4	9800	SUB-CUENTA				9800							VALORES PROPIOS.
7	9800000	SUB-SUBCUENTA					9800000						GOBIERNO CENTRAL.
7	9800010	SUB-SUBCUENTA					9800010						MINISTERIO DE HACIENDA.
7	9800020	SUB-SUBCUENTA					9800020						GOBIERNOS MUNICIPALES.
7	9800030	SUB-SUBCUENTA					9800030						ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS.
7	9800040	SUB-SUBCUENTA					9800040					OTROS	
4	9801	SUB-CUENTA				9801							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9801000	SUB-SUBCUENTA					9801000						GOBIERNO CENTRAL.
7	9801010	SUB-SUBCUENTA					9801010						MINISTERIO DE HACIENDA.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9801020	SUB-SUBCUENTA					9801020						GOBIERNOS MUNICIPALES.
7	9801030	SUB-SUBCUENTA					9801030						ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS.
7	9801040	SUB-SUBCUENTA					9801040					OTROS	
4	9802	SUB-CUENTA				9802							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9802000	SUB-SUBCUENTA					9802000						GOBIERNO CENTRAL.
7	9802010	SUB-SUBCUENTA					9802010						MINISTERIO DE HACIENDA.
7	9802020	SUB-SUBCUENTA					9802020						GOBIERNOS MUNICIPALES.
7	9802030	SUB-SUBCUENTA					9802030						ENTIDADES AUTONOMAS NO FINANCIERAS.
7	9802040	SUB-SUBCUENTA					9802040					OTROS	
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un titulo valor.
													Por el traslado de valores entregados sin administración y luego facultando la administración a CEDEVAL.
		ABONOS											Por ajustes contables
													Por el deposito de títulos valores sin administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores.
3	981	CUENTA			981								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR ENTIDADES AUTONOMAS FINANCIERAS.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, depositados en

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													administración a CEDEVAL, por parte de entidades publicas autónomas financieras. Valores entregados sin la facultad de administración.
4	9810	SUB-CUENTA				9810							VALORES PROPIOS.
7	9810000	SUB-SUBCUENTA					9810000						BANCO CENTRAL DE RESERVA.
7	9810010	SUB-SUBCUENTA					9810010						BANCO MULTISECTORIAL DE INVERSIONES
7	9810020	SUB-SUBCUENTA					9810020						BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO.
7	9810030	SUB-SUBCUENTA					9810030						BANCO HIPOTECARIO
7	9810040	SUB-SUBCUENTA					9810040						BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA
7	9810050	SUB-SUBCUENTA					9810050						FONDO SALVADOREÑO PARA ESTUDIOS DE PREINVERSION
4	9811	SUB-CUENTA				9811							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9811000	SUB-SUBCUENTA					9811000						BANCO CENTRAL DE RESERVA.
7	9811010	SUB-SUBCUENTA					9811010						BANCO MULTISECTORIAL DE INVERSIONES
7	9811020	SUB-SUBCUENTA					9811020						BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO.
7	9811030	SUB-SUBCUENTA					9811030						BANCO HIPOTECARIO
7	9811040	SUB-SUBCUENTA					9811040						BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA
7	9811050	SUB-SUBCUENTA					9811050						FONDO SALVADOREÑO PARA ESTUDIOS DE PREINVERSION
4	9812	SUB-CUENTA				9812							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9812000	SUB-SUBCUENTA					9812000						BANCO CENTRAL DE RESERVA.
7	9812010	SUB-					9812010						BANCO MULTISECTORIAL DE INVERSIONES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		SUBCUENTA											
7	9812020	SUB-SUBCUENTA					9812020						BANCO DE FOMENTO AGROPECUARIO.
7	9812030	SUB-SUBCUENTA					9812030						BANCO HIPOTECARIO
7	9812040	SUB-SUBCUENTA					9812040						BANCO CENTROAMERICANO DE INTEGRACION ECONOMICA
7	9812050	SUB-SUBCUENTA					9812050						FONDO SALVADOREÑO PARA ESTUDIOS DE PREINVERSION
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un título valor.
													Por el traslado de valores entregados sin administración y luego facultando la administración a CEDEVAL.
		ABONOS											Por ajustes contables
													Por el deposito de títulos valores sin administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores.
3	982	CUENTA			982								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, depositados en administración a CEDEVAL, por parte de Bancos y financieras. Valores entregados sin la facultad de administración.
													Los nuevos bancos o financieras que surjan deben de adicionarse como subcuentas de control bajo esta cuenta.
4	9820	SUB-CUENTA				9820							VALORES PROPIOS.
7	9820000	SUB-SUBCUENTA					9820000						BANCO X

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9820010	SUB-SUBCUENTA					9820010						BANCO Y
4	9821	SUB-CUENTA				9821							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9821000	SUB-SUBCUENTA					9821000						BANCO X
7	9821010	SUB-SUBCUENTA					9821010						BANCO Y
		DESCRIPCIÓN											Debe registrarse en una subcuenta de 8 dígitos, el control de las entidades que han cedido garantías.
4	9822	SUB-CUENTA				9822							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9822000	SUB-SUBCUENTA					9822000						BANCO X
7	9822010	SUB-SUBCUENTA					9822010						BANCO Y
4	9823	SUB-CUENTA				9823							VALORES EN CUENTA DE TERCEROS
7	9823000	SUB-SUBCUENTA					9823000						BANCO X
7	9823010	SUB-SUBCUENTA					9823010						BANCO Y
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores cuya propiedad se atribuye a terceros y que se encuentran en una cuenta de valores perteneciente a bancos y otras instituciones financieras.
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un título valor.
													Por el traslado de valores entregados sin administración y luego facultando la administración a CEDEVAL.
		ABONOS											Por ajustes contables
													Por el depósito de títulos valores sin administración.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores.
3	983	CUENTA			983								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR BOLSAS DE VALORES.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, depositados en administración a CEDEVAL, por parte de Bolsas de Valores. Valores entregados sin la facultad de administración.
													Las nuevas Bolsas que surjan deben de adicionarse como subcuentas de control bajo esta cuenta.
4	9830	SUB-CUENTA				9830							VALORES PROPIOS.
7	9830000	SUB-SUBCUENTA					9830000						BOLSA DE VALORES X
7	9830010	SUB-SUBCUENTA					9830010						BOLSA DE VALORES Y
4	9831	SUB-CUENTA				9831							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9831000	SUB-SUBCUENTA					9831000						BOLSA DE VALORES X
7	9831010	SUB-SUBCUENTA					9831010						BOLSA DE VALORES Y
		DESCRIPCIÓN											Debe registrarse en una subcuenta de 8 dígitos, el control de las entidades que han cedido garantías a las Bolsas de valores.
4	9832	SUB-CUENTA				9832							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9832000	SUB-SUBCUENTA					9832000						BOLSA DE VALORES X
7	9832010	SUB-SUBCUENTA					9832010						BOLSA DE VALORES Y
4	9833	SUB-CUENTA				9833							VALORES EN CUENTA DE TERCEROS
7	9833000	SUB-SUBCUENTA					9833000						BOLSA DE VALORES X

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9833010	SUB-SUBCUENTA					9833010						BOLSA DE VALORES Y
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores cuya propiedad se atribuye a terceros y que se encuentran en una cuenta de valores perteneciente a bancos y otras instituciones financieras.
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un titulo valor.
													Por el traslado de valores entregados sin administración y luego facultando la administración a CEDEVAL.
		ABONOS											Por ajustes contables
													Por el deposito de títulos valores sin administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores.
3	984	CUENTA			984								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR CENTRALES LOCALES Y DEL EXTERIOR.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores, depositados en administración a CEDEVAL, por parte de Centrales locales y del exterior, ya sea por cuenta de ellas o por cuenta de clientes de ellas. Valores entregados sin la facultad de administración.
													Las Centrales locales y del exterior deberán adicionarse con una subcuenta secundaria de control en la medida que surjan.
4	9840	SUB-CUENTA				9840							VALORES PROPIOS.
7	9840000	SUB-SUBCUENTA					9840000						CENTRAL X
7	9840010	SUB-SUBCUENTA					9840010						CENTRAL Y

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	9841	SUB-CUENTA				9841							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9841000	SUB-SUBCUENTA					9841000						CENTRAL X
7	9841010	SUB-SUBCUENTA					9841010						CENTRAL Y
		DESCRIPCIÓN											Debe registrarse en una subcuenta de 8 dígitos, el control de las entidades que han cedido garantías a las Centrales de valores.
4	9842	SUB-CUENTA				9842							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9842000	SUB-SUBCUENTA					9842000						CENTRAL X
7	9842010	SUB-SUBCUENTA					9842010						CENTRAL Y
4	9843	SUB-CUENTA				9843							VALORES EN CUENTA DE TERCEROS
7	9843000	SUB-SUBCUENTA					9843000						CENTRAL X
7	9843010	SUB-SUBCUENTA					9843010						CENTRAL Y
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores cuya propiedad se atribuye a terceros y que se encuentran en una cuenta de valores perteneciente a bancos y otras instituciones financieras.
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un título valor.
													Por el traslado de valores entregados sin administración y luego facultando la administración a CEDEVAL.
		ABONOS											Por ajustes contables
													Por el depósito de títulos valores sin administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Por la compra de valores.
3	985	CUENTA			985								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSION Y PREVISION SOCIAL
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores entregados en custodia a CEDEVAL, que pertenecen a ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE PENSION, debidamente autorizadas por la Superintendencia de Pensiones. Valores entregados sin la facultad de administración.
													Las Sociedades de fondos de Pensiones deberán adicionarse con una subcuenta secundaria de control en la medida que surjan.
4	9850	SUB-CUENTA				9850							VALORES PROPIOS.
7	9850000	SUB-SUBCUENTA					9850000						INSTITUTO/ AFP X
7	9850010	SUB-SUBCUENTA					9850000						INSTITUTO/ AFP Y
4	9851	SUB-CUENTA				9851							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9851000	SUB-SUBCUENTA					9851000						INSTITUTO/ AFP X
7	9851010	SUB-SUBCUENTA					9851010						INSTITUTO/ AFP Y
4	9852	SUB-CUENTA				9852							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9852000	SUB-SUBCUENTA					9852000						INSTITUTO/ AFP X
7	9852010	SUB-SUBCUENTA					9852010						INSTITUTO/ AFP Y
4	9853	SUB-CUENTA				9853							INVERSIONES POR FONDOS DE PENSIONES
7	9853000	SUB-SUBCUENTA					9853000						Fondo de Pension X
7	9853010	SUB-SUBCUENTA					9853010						Fondo de Pension Y

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un título valor.
													Por el traslado de valores entregados sin administración y luego facultando la administración a CEDEVAL.
		ABONOS											Por ajustes contables
													Por el deposito de títulos valores sin administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores.
3	986	CUENTA			986								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR FONDOS DE INVERSION.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores entregados en custodia a CEDEVAL, que pertenecen a ADMINISTRADORAS DE FONDOS DE INVERSION, debidamente autorizadas por la Superintendencia de Valores. Valores entregados sin la facultad de administración.
													Las Sociedades de fondos de Inversión deberán adicionarse con una subcuenta secundaria de control en la medida que surjan.
4	9860	SUB-CUENTA				9860							VALORES PROPIOS.
7	9860000	SUB-SUBCUENTA					9860000						SOCIEDAD X
7	9860010	SUB-SUBCUENTA					9860010						SOCIEDAD Y
4	9861	SUB-CUENTA				9861							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9861000	SUB-SUBCUENTA					9861000						SOCIEDAD X
7	9861010	SUB-SUBCUENTA					9861010						SOCIEDAD Y

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
4	9862	SUB-CUENTA				9862							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9862000	SUB-SUBCUENTA					9862000						SOCIEDAD X
7	9862010	SUB-SUBCUENTA					9862010						SOCIEDAD Y
4	9863	SUB-CUENTA				9863							INVERSIONES POR FONDOS DE INVERSION
7	9863000	SUB-SUBCUENTA					9863000						FONDO DE INVERSION X
7	9863010	SUB-SUBCUENTA					9863010						FONDO DE INVERSION Y
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un titulo valor.
													Por el traslado de valores entregados sin administración y luego facultando la administración a CEDEVAL.
		ABONOS											Por ajustes contables
													Por el deposito de títulos valores sin administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores.
3	987	CUENTA			987								OBLIGACIONES POR VALORES DEPOSITADOS POR EMPRESAS DE SEGUROS, INDUSTRIA, COMERCIO Y SERVICIO.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores entregados en custodia a CEDEVAL, que pertenecen a empresas de seguros, comerciales o industriales no incluidas en las clasificaciones anteriores.
4	9870	SUB-CUENTA				9870							VALORES PROPIOS.
7	9870000	SUB-SUBCUENTA					9870000						EMPRESAS DE SEGUROS
7	9870010	SUB-SUBCUENTA					9870010						EMPRESAS INDUSTRIALES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9870020	SUB-SUBCUENTA					9870020						EMPRESAS COMERCIALES
7	9870030	SUB-SUBCUENTA					9870030						EMPRESAS DE SERVICIOS.
4	9871	SUB-CUENTA				9871							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9871000	SUB-SUBCUENTA					9871000						EMPRESAS DE SEGUROS
7	9871010	SUB-SUBCUENTA					9871010						EMPRESAS INDUSTRIALES
7	9871020	SUB-SUBCUENTA					9871020						EMPRESAS COMERCIALES
7	9871030	SUB-SUBCUENTA					9871030						EMPRESAS DE SERVICIOS.
4	9872	SUB-CUENTA				9872							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9872000	SUB-SUBCUENTA					9872000						EMPRESAS DE SEGUROS
7	9872010	SUB-SUBCUENTA					9872010						EMPRESAS INDUSTRIALES
7	9872020	SUB-SUBCUENTA					9872020						EMPRESAS COMERCIALES
7	9872030	SUB-SUBCUENTA					9872030						EMPRESAS DE SERVICIOS.
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un título valor.
													Por el traslado de valores entregados sin administración y luego facultando la administración a CEDEVAL.
		ABONOS											Por ajustes contables
													Por el deposito de títulos valores sin administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													Por la compra de valores.
3	988	CUENTA			988								OBLIGACIONES POR VALORES DE INVERSIONISTAS EXTRANJEROS CORPORATIVOS.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores entregados en custodia a CEDEVAL, que pertenecen a Clientes corporativos del exterior. Valores entregados sin la administración.
													Los clientes corporativos del exterior deberán adicionarse con una subcuenta secundaria de control en la medida que surjan.
4	9880	SUB-CUENTA				9880							VALORES PROPIOS.
7	9880000	SUB-SUBCUENTA					9880000						CLIENTE X
7	9880010	SUB-SUBCUENTA					9880010						CLIENTE Y
4	9881	SUB-CUENTA				9881							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9881000	SUB-SUBCUENTA					9881000						CLIENTE X
7	9881010	SUB-SUBCUENTA					9881010						CLIENTE Y
4	9882	SUB-CUENTA				9882							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9882000	SUB-SUBCUENTA					9882000						CLIENTE X
7	9882010	SUB-SUBCUENTA					9882010						CLIENTE Y
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un título valor.
													Por el traslado de valores entregados sin administración y luego facultando la administración a CEDEVAL.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		ABONOS											Por ajustes contables
													Por el deposito de títulos valores sin administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores.
3	989	CUENTA			989								OBLIGACIONES POR VALORES DE OTROS PARTICIPANTES DIRECTOS SECUNDARIOS.
		DESCRIPCIÓN											Representa el conjunto de valores entregados en custodia a CEDEVAL, que pertenecen a Clientes que no corresponden a ninguna de las clasificaciones anteriores. Valores entregados sin la administración.
													Los clientes deberán adicionarse con una subcuenta secundaria de control en la medida que surjan.
4	9890	SUB-CUENTA				9890							VALORES PROPIOS.
7	9890000	SUB-SUBCUENTA					9890000						CLIENTE X
7	9890010	SUB-SUBCUENTA					9890010						CLIENTE Y
4	9891	SUB-CUENTA				9891							VALORES DADOS EN GARANTIA.
7	9891000	SUB-SUBCUENTA					9891000						CLIENTE X
7	9891010	SUB-SUBCUENTA					9891010						CLIENTE Y
4	9892	SUB-CUENTA				9892							VALORES INMOVILIZADOS.
7	9892000	SUB-SUBCUENTA					9892000						CLIENTE X
7	9892010	SUB-SUBCUENTA					9892010						CLIENTE Y
		CARGOS											Por el retiro de valores.
													Por la venta de un titulo valor.

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
		ABONOS											Por ajustes contables
													Por el deposito de títulos valores con administración.
													Por la dación de títulos valores en garantía.
													Por la compra de valores.
2	99	RUBRO		99									OBLIGACIONES POR INSTRUMENTOS Y DOCUMENTOS EN CUSTODIA QUE GARANTIZAN EMISIONES REGISTRADAS Y OTRAS OBLIGACIONES
		DESCRIPCIÓN											Representa la obligación de Cedeval por la custodia en bóveda del conjunto de instrumentos que garantizan emisiones registradas en la Superintendencia de Valores.
													Debe registrarse en una subcuenta de 8 dígitos, el control de cada una de las entidades que han otorgado cada una de las diferentes garantías, así como también deben detallar el nombre de emisor de los títulos que han sido cedidos en garantía.
3	990	CUENTA			990								OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE FIANZAS OTORGADAS POR ENTIDADES LOCALES
		DESCRIPCIÓN											Representa la obligación por la custodia de instrumentos de fianza, otorgados por instituciones locales.
4	9900	SUB-CUENTA				9900							OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE FIANZAS OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA
7	9900000	SUB-SUBCUENTA					9900000						OTORGADAS POR BANCOS LOCALES
7	9900010	SUB-SUBCUENTA					9900010						OTORGADAS POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS LOCALES
7	9900020	SUB-SUBCUENTA					9900020						OTORGADAS POR OTRAS ENTIDADES LOCALES FACULTADAS LEGALMENTE
3	991	CUENTA			991								OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE FIANZAS OTORGADAS POR ENTIDADES EXTRANJERAS
		DESCRIPCIÓN											Representa la obligación por la custodia de instrumentos

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE

PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													de fianza, otorgados por instituciones extranjeras.
4	9910	SUB-CUENTA				9910							OBLIGACIONES POR FIANZAS OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA
7	9910000	SUB-SUBCUENTA					9910000						OTORGADAS POR BANCOS DEL EXTERIOR
7	9910010	SUB-SUBCUENTA					9910010						OTORGADAS POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS DEL EXTERIOR
7	9910020	SUB-SUBCUENTA					9910020						OTORGADAS POR OTRAS ENTIDADES DEL EXTERIOR FACULTADAS LEGALMENTE
3	992	CUENTA			992								OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS POR ENTIDADES LOCALES
		DESCRIPCIÓN											Representa la obligación por la custodia de instrumentos de cartas de crédito, otorgados por instituciones locales.
4	9920	SUB-CUENTA				9920							OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA
7	9920000	SUB-SUBCUENTA					9920000						OTORGADAS POR BANCOS LOCALES
7	9920010	SUB-SUBCUENTA					9920010						OTORGADAS POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS LOCALES
7	9920020	SUB-SUBCUENTA					9920020						OTORGADAS POR OTRAS ENTIDADES LOCALES FACULTADAS LEGALMENTE
3	993	CUENTA			993								OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS POR ENTIDADES EXTRANJERAS
		DESCRIPCIÓN											Representa la obligación por la custodia de instrumentos de fianza, otorgados por instituciones extranjeras.
4	9930	SUB-CUENTA				9930							OBLIGACIONES POR CARTAS DE CRÉDITO OTORGADAS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA
7	9930000	SUB-SUBCUENTA					9930000						OTORGADAS POR BANCOS DEL EXTERIOR
7	9930010	SUB-SUBCUENTA					9930010						OTORGADAS POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS DEL EXTERIOR
7	9930020	SUB-SUBCUENTA					9930020						OTORGADAS POR OTRAS ENTIDADES DEL EXTERIOR FACULTADAS LEGALMENTE

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
3	994	CUENTA			994								OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE AVALES Y OTROS DOCUMENTOS OTORGADOS POR ENTIDADES LOCALES
		DESCRIPCIÓN											Representa la obligación por la custodia de avales y otros documentos de garantía, otorgados por instituciones locales.
4	9940	SUB-CUENTA				9940							OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE AVALES Y OTROS DOCUMENTOS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA
7	9940000	SUB-SUBCUENTA					9940000						OTORGADAS POR BANCOS LOCALES
7	9940010	SUB-SUBCUENTA					9940010						OTORGADAS POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS LOCALES
7	9940020	SUB-SUBCUENTA					9940020						OTORGADAS POR OTRAS ENTIDADES LOCALES FACULTADAS LEGALMENTE
3	995	CUENTA			995								OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE AVALES Y OTROS DOCUMENTOS OTORGADOS POR ENTIDADES EXTRANJERAS
		DESCRIPCIÓN											Representa la obligación por la custodia de avales y otros documentos de garantía, otorgados por instituciones extranjeras.
4	9950	SUB-CUENTA				9950							OBLIGACIONES POR AVALES Y OTROS DOCUMENTOS QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA
7	9950000	SUB-SUBCUENTA					9950000						OTORGADAS POR BANCOS DEL EXTERIOR
7	9950010	SUB-SUBCUENTA					9950010						OTORGADAS POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS DEL EXTERIOR
7	9950020	SUB-SUBCUENTA					9950020						OTORGADAS POR OTRAS ENTIDADES DEL EXTERIOR FACULTADAS LEGALMENTE
3	996	CUENTA			996								OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE VALORES EMITIDOS POR ENTIDADES LOCALES
		DESCRIPCIÓN											Representa la obligación por la custodia de títulos valores que han sido cedidos en garantía, otorgados por emisores locales.
4	9960	SUB-CUENTA				9960							OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE VALORES QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9960000	SUB-SUBCUENTA					9960000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
7	9960010	SUB-SUBCUENTA					9960010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES
7	9960020	SUB-SUBCUENTA					9960020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	9960030	SUB-SUBCUENTA					9960030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	9960040	SUB-SUBCUENTA					9960040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
7	9960050	SUB-SUBCUENTA					9960050						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	9960060	SUB-SUBCUENTA					9960060						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	9960070	SUB-SUBCUENTA					9960070						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	9960080	SUB-SUBCUENTA					9960080						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	9960090	SUB-SUBCUENTA					9960090						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	9960100	SUB-SUBCUENTA					9960100						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
3	997	CUENTA			997								OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE VALORES EMITIDOS POR ENTIDADES EXTRANJERAS
		DESCRIPCIÓN											Representa la obligación por la custodia de títulos valores que han sido cedidos en garantía, otorgados por emisores extranjeros.
4	9970	SUB-CUENTA				9970							OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE VALORES QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA
7	9970000	SUB-SUBCUENTA					9970000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
7	9970010	SUB-SUBCUENTA					9970010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDADES

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9970020	SUB-SUBCUENTA					9970020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	9970030	SUB-SUBCUENTA					9970030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS
7	9970040	SUB-SUBCUENTA					9970040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
7	9970050	SUB-SUBCUENTA					9970050						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	9970060	SUB-SUBCUENTA					9970060						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	9970070	SUB-SUBCUENTA					9970070						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	9970080	SUB-SUBCUENTA					9970080						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	9970090	SUB-SUBCUENTA					9970090						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	9970100	SUB-SUBCUENTA					9970100						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
3	998	CUENTA			998								OBLIGACIONES POR GARANTIA DE TITULOS REDIMIDOS O VENCIDOS
0		DESCRIPCIÓN											Representa la obligación del efectivo recibido del vencimiento de títulos valores que garantizan emisiones registradas.
4	9980	SUB-CUENTA				9980							OBLIGACIONES POR EFECTIVO PROVENIENTE DE VALORES QUE GARANTIZAN INSTRUMENTOS DE DEUDA
7	9980000	SUB-SUBCUENTA					9980000						EMITIDOS POR GOBIERNO CENTRAL.
7	9980010	SUB-SUBCUENTA					9980010						EMITIDOS POR GOBIERNO Y MUNICIPALIDAD
7	9980020	SUB-SUBCUENTA					9980020						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS NO FINANCIERAS
7	9980030	SUB-SUBCUENTA					9980030						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS AUTONOMAS FINANCIERAS

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
7	9980040	SUB-SUBCUENTA					9980040						EMITIDOS POR EMPRESAS PUBLICAS DEL EXTERIOR
7	9980050	SUB-SUBCUENTA					9980050						EMITIDOS POR BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
7	9980060	SUB-SUBCUENTA					9980060						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SEGUROS Y DE PREVISION SOCIAL
7	9980070	SUB-SUBCUENTA					9980070						EMITIDOS POR EMPRESAS INDUSTRIALES.
7	9980080	SUB-SUBCUENTA					9980080						EMITIDOS POR EMPRESAS COMERCIALES
7	9980090	SUB-SUBCUENTA					9980090						EMITIDOS POR EMPRESAS DE SERVICIO
7	9980100	SUB-SUBCUENTA					9980100						EMITIDOS POR EMPRESAS PRIVADAS DEL EXTERIOR
		CARGOS											Por el vencimiento de la emisión de valores.
													Por el vencimiento de obligaciones de participantes.
													Por el retiro de los instrumentos y documentos custodiados en la Bodega de Cedeval.
		ABONOS											Por el deposito tradicional de instrumentos y documentos que garantizan emisiones
													Por el importe en efectivo recibido por el vencimiento o redención anticipada de los títulos valores en garantía, los cuales se registraran al valor nominal maximo de cobertura.
3	999	CUENTA			999								OBLIGACIONES POR DOCUMENTOS RELACIONADOS A PROCESOS DE TITULARIZACION
0		DESCRIPCIÓN											Esta cuenta reflejará el valor nominal de las obligaciones por custodia de documentos que

CATALOGO Y MANUAL CONTABLE
PARA LAS SOCIEDADES ESPECIALIZADAS EN EL DEPÓSITO Y CUSTODIA DE VALORES - MC DEPOSITARIAS v1

NIVEL	CODIGO	TIPO	ELEMENTO	RUBRO	CUENTA	SUB-CUENTA	SUB-SUBCUENTA	E	R	C	SCP	SCS	DESCRIPCION
													están relacionados a procesos de titularización
4	9990	SUB-CUENTA				9990							OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE CONTRATOS DE TITULARIZACION
7	9990000	SUB-SUBCUENTA					9990000						TITULARIZADORA X
7	9990010	SUB-SUBCUENTA					9990010						TITULARIZADORA Y
4	9991	SUB-CUENTA				9991							OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE DOCUMENTOS DE CESION DE BENEFICIOS Y/O DERECHOS
7	9991000	SUB-SUBCUENTA					9991000						TITULARIZADORA X
7	9991010	SUB-SUBCUENTA					9991010						TITULARIZADORA Y
4	9992	SUB-CUENTA				9992							OBLIGACIONES POR CUSTODIA DE OTROS DOCUMENTOS RELACIONADOS A PROCESOS DE TITULARIZACION
7	9992000	SUB-SUBCUENTA					9992000						TITULARIZADORA X
7	9992010	SUB-SUBCUENTA					9992010						TITULARIZADORA Y

(1) Modificación aprobada por el Comité de Normas del Banco Central de Reserva de El Salvador, en Sesión No. CN-10/2016 de fecha 12 de octubre de dos mil dieciséis, con vigencia a partir del día 17 de octubre de dos mil dieciséis.