



# BANCO DE LA REPUBLICA

## BOLETIN

No. 033

Fecha 7-noviembre-97

Páginas 1

### Contenido

Circular Reglamentaria UT-102 del 6 de novimebre de 1997.  
 "Asunto 3: Apoyos de liquidez del Banco de la República a los  
 establecimientos de crédito" ..... Pag. 1

\*\*\*\*\*

Este Boletín se publica en desarrollo de lo dispuesto en el literal a)  
del artículo 51 de la Ley 31 de 1992

## MANUAL UNIDAD TECNICA

Circular Reglamentaria UT-102 del 6 de Noviembre de 1997

**Destinatarios:** Oficina Principal, Sucursales, Bancos, Corporaciones Financieras, Corporaciones de Ahorro y Vivienda, Compañías de Financiamiento Comercial y Organismos Cooperativos de Grado Superior de Carácter Financiero.

**ASUNTO:** 3 APOYOS DE LIQUIDEZ DEL BANCO DE LA REPUBLICA A LOS ESTABLECIMIENTOS DE CREDITO.

## ANEXO NUMERO CUATRO

Este anexo contiene las cuentas del estado de pérdidas y ganancias de un establecimiento de crédito para determinar el margen operacional. Los códigos corresponden a los señalados en el plan único de cuentas regulado por la Superintendencia Bancaria.

## I. INGRESOS OPERACIONALES

- 4102 Intereses y descuentos amortizado cartera de créditos
- 4104 Otros intereses
- 4107 Valoración inversiones negociables renta fija
- 4108 Valoración inversiones negociables renta variable
- 4109 Rendimientos inversiones no negociables renta fija
- 4110 Corrección monetaria - UPAC
- 4115 Comisiones y honorarios
- 4120 Servicios de almacén
- 4121 Ingresos por derivados
- 4125 Utilidad en venta de inversiones
- 4127 Utilidad en venta de cartera
- 4135 Cambios
- 4140 Dividendos y participaciones
- 4145 Arrendamientos
- 4160 Recuperaciones Operacionales
- 4150 Descuento de proveedores
- 4195 Diversos
- 4196 Ingresos operacionales leasing

## II. GASTOS OPERACIONALES

- 5102 Intereses depósitos y exigibilidades
- 5103 Intereses créditos de bancos y otras obligaciones financieras
- 5104 Otros intereses, prima amortizada y amortización de descuento
- 5106 Valoración inversiones negociables renta fija
- 5108 Valoración inversiones negociables renta variable
- 5110 Corrección monetaria - UPAC
- 5115 Comisiones
- 5121 Gastos por derivados

Esta hoja reemplaza la hoja 1-32 de la Circular Reglamentaria UT-77 del 11 de agosto de 1997.

