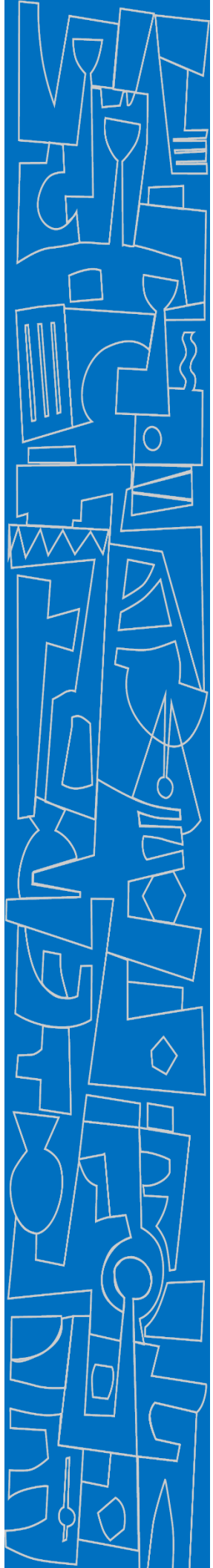


ANEXO 4

Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones del Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)



**INSTRUCTIVO CONTABLE
PARA EL REGISTRO DE LAS
OPERACIONES DEL SISTEMA
DE LIQUIDACIÓN BRUTA EN
TIEMPO REAL (LBTR)**



GUATEMALA, DICIEMBRE 2024



ÍNDICE

I	OBJETIVO	1
II	RESPONSABILIDAD	1
III	NOMENCLATURA	1
IV	DESCRIPCIÓN Y USO DE LAS CUENTAS	5
V	EVENTOS CONTABLES	12
	1. Operaciones generadas en el SICOF que afectan cuentas en el LBTR, que involucren débitos o créditos a cuentas de participantes que residen en el LBTR	12
	2. Operaciones realizadas entre participantes en el LBTR	19
	3. Operaciones generadas por la interfaz con el Compensador Principal (Imágenes Computarizadas de Guatemala, S. A. -ICG-)	58
	4. Operaciones generadas por la interfaz con la Mesa Electrónica Bancaria de Dinero (MEBD)	86
	5. Operaciones generadas por la interfaz con el Sistema Electrónico de Negociación de Divisas (SINEDI)	96
	6. Operaciones generadas por el Sistema Electrónico de Liquidación (SEL)	113



INSTRUCTIVO CONTABLE PARA EL REGISTRO DE LAS OPERACIONES DEL SISTEMA DE LIQUIDACIÓN BRUTA EN TIEMPO REAL (LBTR)

I. OBJETIVO

El presente instructivo tiene por objeto describir las cuentas que se utilizan para el registro de las operaciones contables derivadas de las transacciones que realizan los participantes y el Banco de Guatemala en el Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR).

II. RESPONSABILIDAD

El registro de las operaciones contables a que se refiere el presente instructivo, será responsabilidad de las Secciones de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago, de Registro de Reservas Monetarias Internacionales, Fideicomisos y Fondos Especiales y de Registro de Operaciones y Estados Financieros del Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos; y, de la Sección de Operaciones Extranjeras del Departamento Internacional, según corresponda.

III. NOMENCLATURA

	CUENTAS
2	PASIVO
22	PASIVOS CON RESIDENTES
221	PASIVOS INTERNOS
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA



22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO
2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO
2203-015-970008-9	SISTEMA INTEGRADO DE TITULOS VALORES -SITV-
2203-015-970009-7	SECCION DE TESORERIA - MOVIMIENTO DE NUMERARIO
22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES
2203-015-970014-7	LIQUIDACION DE PAGOS VARIOS
2203-015-970015-4	COMISION POR SERVICIOS LBTR
2203-015-970016-2	POSTURAS MEBD BANGUAT
2203-015-970017-0	CHEQUES A COMPENSAR EN PACS
2203-015-970018-8	OPERACIONES SINEDI
2203-015-970019-6	OPERACIONES DE RETIRO DE NUMERARIO CON OFICIO
2203-015-970020-4	FIDEICOMISOS Y FONDOS ESPECIALES
2203-015-970023-8	TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS A COMPENSAR EN PACS
2203-015-970025-3	OPERACIONES EN MONEDA NACIONAL -OPEREX-
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOCIEDADES FINANCIERAS
22107002001	EN MONEDA NACIONAL
22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA
22107002001001001	CUENTA ENCAJE
22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS
22107002001001001002	BANCOS ESTATALES
22107002001002	FINANCIERAS
22107002001002001	DEPOSITO LEGAL
22107002001002001001	FINANCIERAS PRIVADAS



22107003	DEPÓSITOS DE OTRAS SOCIEDADES FINANCIERAS
22107003001	EN MONEDA NACIONAL
22107003001001	OTROS AUXILIARES FINANCIEROS
22107003001001002	CASAS DE BOLSA
22107003001001002001	BOLSA DE VALORES NACIONAL, S.A. CUENTA DE LIQUIDACION
2203-022-970010-5	BOLSA DE VALORES NACIONAL, S.A.
22107003001001002002	CENTRAL DE VALORES NACIONAL, S.A.
2203-022-970026-1	CENTRAL DE VALORES NACIONAL, S.A.
22107003001001004	FIDEICOMISO Y SEGUROS DE DEPÓSITOS
22107003001001004001	FONDO PARA LA PROTECCIÓN DE AHORRO
2203-022-130851-9	FONDO PARA LA PROTECCION DEL AHORRO EN M/N
2203-022-130864-2	FONDO PARA LA PROTECCIÓN DEL AHORRO – LIQUIDACIÓN DE FIDEICOMISO DE ACTIVOS EXCLUIDOS BANCAFÉ EN M/N
22107003001001004002	FONDO DE GARANTÍA PARA DEPOSITANTES E INVERSIONISTAS
2203-022-130873-3	EN ENTIDADES DE MICROFINANZAS FONDO DE GARANTIA PARA DEPOSITANTES E INVERSIONISTAS EN ENTIDADES DE MICROFINANZAS
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA
22107001002001	BANCO DE GUATEMALA
22107001002001001	CUENTAS LBTR
22107001002001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN
2206-036-971001-3	BANCO DE GUATEMALA
22107001002001001002	CUENTAS SUSPENSO
2206-036-971002-1	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO
2206-036-971004-7	SISTEMA INTEGRADO DE TITULOS VALORES -SITV-



2206-036-971005-4	SECCION DE TESORERIA Y OPERACIONES CON BANCOS - MOVIMIENTO DE NUMERARIO
22107001002001001003	CUENTAS ESPECIALES
2206-036-971008-8	COMISION POR SERVICIOS LBTR
2206-036-971009-6	OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA OPEREX
2206-036-971010-4	POSTURAS MEBD BANGUAT -USD-
2206-036-971011-2	CHEQUES A COMPENSAR EN PACS MONEDA EXTRANJERA
2206-036-971012-0	OPERACIONES SINEDI
2206-036-971024-5	TRANSFERENCIAS ELECTRÓNICAS A COMPENSAR EN PACS US DÓLARES
2206-036-971025-2	SISTEMA DE INTERCONEXION DE PAGOS -SIP-
22107002002	EN MONEDA EXTRANJERA
22107002002001	BANCOS DEL SISTEMA
22107002002001001	CUENTA ENCAJE
22107002002001001001	BANCOS PRIVADOS
22107002002001001002	BANCOS ESTATALES
22107002002002	FINANCIERAS
22107002002002001	DEPOSITO LEGAL
22107002002002001001	FINANCIERAS PRIVADAS
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107003	DEPÓSITOS DE OTRAS SOCIEDADES FINANCIERAS
22107003002	EN MONEDA EXTRANJERA
22107003002001	OTROS AUXILIARES FINANCIEROS
22107003002001001	CASAS DE BOLSA
22107003002001001001	BOLSA DE VALORES NACIONAL, S.A. CUENTA DE LIQUIDACION
2206-039-971013-8	BOLSA DE VALORES NACIONAL, S.A.
22107003002001001002	CENTRAL DE VALORES NACIONAL, S.A.
2206-039-971014-6	CENTRAL DE VALORES NACIONAL, S.A.



22107003002001002	FIDEICOMISO Y SEGUROS DE DEPOSITO
22107003002001002001	FONDO PARA LA PROTECCIÓN DEL AHORRO
2206-039-180022-6	FONDO PARA LA PROTECCION DEL AHORRO
2206-039-180055-6	FONDO PARA LA PROTECCION DEL AHORRO - LIQUIDACION DE FIDEICOMISO DE ATIVOS EXCLUIDOS BANCAFÉ EN M/E
22107003002001002002	FONDO DE GARANTÍA PARA DEPOSITANTES E INVERSIONISTAS EN ENTIDADES DE MICROFINANZAS M/E
2206-039-180057-2	FONDO DE GARANTÍA PARA DEPOSITANTES E INVERSIONISTAS EN ENTIDADES DE MICROFINANZAS M/E

IV. DESCRIPCIÓN Y USO DE LAS CUENTAS

A continuación, se describen las características de las cuentas, que integran el catálogo contable del presente instructivo.

CUENTAS DE LIQUIDACIÓN, SUSPENSO, ESPECIALES, CUENTAS ENCAJE Y DE DEPOSITO LEGAL, EN MONEDA NACIONAL Y MONEDA EXTRANJERA

Funcionalidad:

Cuenta de liquidación en quetzales a cargo del Banco de Guatemala, la cual se debita y/o acredita en forma automática por el LBTR. Su saldo al cierre diario de operaciones deberá ser igual a cero.

2	PASIVO
22	PASIVOS CON RESIDENTES
221	PASIVOS INTERNOS
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA



Funcionalidad:

Cuentas suspenso en quetzales a cargo del Banco de Guatemala, las cuales se utilizan como enlace para registrar, en forma automática, las operaciones contables (débitos y créditos) provenientes de los sistemas internos del Banco de Guatemala, que se interfazan al LBTR. Su saldo al cierre diario de operaciones debe ser igual a cero.

2	PASIVO
22	PASIVOS CON RESIDENTES
221	PASIVOS INTERNOS
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO
2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO
2203-015-970008-9	SISTEMA INTEGRADO DE TITULOS VALORES -SITV-
2203-015-970009-7	SECCION DE TESORERIA – MOVIMIENTO DE NUMERARIO

Funcionalidad:

Cuentas especiales en quetzales a cargo del Banco de Guatemala, que se utilizan como enlace y registran las operaciones contables provenientes de los sistemas internos del Banco de Guatemala, así como de los sistemas de negociación y compensación que liquidan sus operaciones por medio de interfaces en el LBTR. Su saldo al cierre diario de operaciones debe ser igual a cero.

2	PASIVO
22	PASIVOS CON RESIDENTES
221	PASIVOS INTERNOS
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO



22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES
2203-015-970014-7	LIQUIDACIÓN DE PAGOS VARIOS
2203-015-970015-4	COMISION POR SERVICIOS LBTR
2203-015-970016-2	POSTURAS MEBD BANGUAT
2203-015-970017-0	CHEQUES A COMPENSAR EN PACS
2203-015-970018-8	OPERACIONES SINEDI
2203-015-970019-6	OPERACIONES DE RETIRO DE NUMERARIO CON OFICIO
2203-015-970020-4	FIDEICOMISOS Y FONDOS ESPECIALES
2203-015-970023-8	TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS A COMPENSAR EN PACS

Funcionalidad:

Cuentas encaje y de depósito legal en quetzales, constituidas en el Banco de Guatemala por los participantes del LBTR, se debitan y/o acreditan automáticamente por las operaciones contables provenientes de los sistemas internos del Banco de Guatemala, así como de los sistemas de negociación y compensación que liquidan sus operaciones por medio de interfaces en el LBTR. Su saldo al cierre diario de operaciones debe ser acreedor.

22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOCIEDADES FINANCIERAS
22107002001	EN MONEDA NACIONAL
22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA
22107002001001001	CUENTA ENCAJE
22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS
22107002001001001002	BANCOS ESTATALES
22107002001002	FINANCIERAS
22107002001002001	DEPÓSITO LEGAL
22107002001002001001	FINANCIERAS PRIVADAS



Funcionalidad:

Cuentas de liquidación en quetzales constituidas en el Banco de Guatemala por los participantes que no están obligados a mantener cuentas de depósito, las cuales son utilizadas para la liquidación de sus operaciones en el LBTR. Su saldo al cierre diario de operaciones debe ser igual a cero.

22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107003	DEPÓSITOS DE OTRAS SOCIEDADES FINANCIERAS
22107003001	EN MONEDA NACIONAL
22107003001001	OTROS AUXILIARES FINANCIEROS
22107003001001002	CASAS DE BOLSA
22107003001001002001	BOLSA DE VALORES NACIONAL, S.A. CUENTA DE LIQUIDACION
2203-022-970010-5	BOLSA DE VALORES NACIONAL, S.A.
22107003001001002002	CENTRAL DE VALORES NACIONAL, S.A.
2203-022-970026-1	CENTRAL DE VALORES NACIONAL, S.A.

Funcionalidad:

Cuenta de liquidación en dólares estadounidenses a cargo del Banco de Guatemala, la cual se debita y/o acredita en forma automática por el LBTR. Su saldo al cierre diario de operaciones deberá ser igual a cero.

2	PASIVO
22	PASIVOS CON RESIDENTES
221	PASIVOS INTERNOS
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA
22107001002001	BANCO DE GUATEMALA
22107001002001001	CUENTAS LBTR
22107001002001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN
2206-036-971001-3	BANCO DE GUATEMALA



Funcionalidad:

Cuentas suspenso en dólares estadounidenses a cargo del Banco de Guatemala, las cuales se utilizan como enlace para registrar, en forma automática, las operaciones contables (débitos y créditos) provenientes de los sistemas internos del Banco de Guatemala, que se interfazan al LBTR. Su saldo al cierre diario de operaciones debe ser igual a cero.

2	PASIVO
22	PASIVOS CON RESIDENTES
221	PASIVOS INTERNOS
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA
22107001002001	BANCO DE GUATEMALA
22107001002001001	CUENTAS LBTR
22107001002001001002	CUENTAS SUSPENSO
2206-036-971002-1	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO
2206-036-971004-7	SISTEMA INTEGRADO DE TÍTULOS VALORES –SITV- USD
2206-036-971005-4	SECCION DE TESORERIA Y OPERACIONES CON BANCOS - MOVIMIENTO DE NUMERARIO

Funcionalidad:

Cuentas especiales en dólares estadounidenses a cargo del Banco de Guatemala, que se utilizan como enlace y registran las operaciones contables provenientes de los sistemas internos del Banco de Guatemala, así como de los sistemas de negociación y compensación que liquidan sus operaciones por medio de interfaces en el LBTR. Su saldo al cierre diario de operaciones debe ser igual a cero.



2	PASIVO
22	PASIVOS CON RESIDENTES
221	PASIVOS INTERNOS
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA
22107001002001	BANCO DE GUATEMALA
22107001002001001	CUENTAS LBTR
22107001002001001003	CUENTAS ESPECIALES
2206-036-971008-8	COMISION POR SERVICIOS LBTR
2206-036-971009-6	OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA –OPEREX–
2206-036-971010-4	POSTURAS MEBD BANGUAT -USD-
2206-036-971011-2	CHEQUES A COMPENSAR EN PACS MONEDA EXTRANJERA
2206-036-971012-0	OPERACIONES SINEDI
2206-036-971024-5	TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS A COMPENSAR EN PACS US DÓLARES

Funcionalidad:

Cuentas encaje y de depósito legal en dólares estadounidenses, constituidas en el Banco de Guatemala por los participantes del LBTR, se debitan y/o acreditan automáticamente por las operaciones contables provenientes de los sistemas internos del Banco de Guatemala, así como de los sistemas de negociación y compensación que liquidan sus operaciones por medio de interfaces en el LBTR. Su saldo al cierre diario de operaciones debe ser acreedor.

22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOCIEDADES FINANCIERAS
22107002002	EN MONEDA EXTRANJERA
22107002002001	BANCOS DEL SISTEMA
22107002002001001	CUENTA ENCAJE
22107002002001001001	BANCOS PRIVADOS
22107002002001001002	BANCOS ESTATALES



22107002002002	FINANCIERAS
22107002002002001	DEPÓSITO LEGAL
22107002002002001001	FINANCIERAS PRIVADAS

Funcionalidad:

Cuentas de liquidación en dólares estadounidenses constituidas en el Banco de Guatemala por los participantes que no están obligados a mantener cuentas de depósito, las cuales son utilizadas para la liquidación de sus operaciones en el LBTR. Su saldo al cierre diario de operaciones debe ser igual a cero.

22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107003	DEPÓSITOS DE OTRAS SOCIEDADES FINANCIERAS
22107003002	EN MONEDA EXTRANJERA
22107003002001	OTROS AUXILIARES FINANCIEROS
22107003002001001	CASAS DE BOLSA
22107003002001001001	BOLSA DE VALORES NACIONAL, S.A. CUENTA DE LIQUIDACION
2206-039-971013-8	BOLSA DE VALORES NACIONAL, S.A.
22107003002001001002	CENTRAL DE VALORES NACIONAL, S.A.
2206-039-971014-6	CENTRAL DE VALORES NACIONAL, S.A.



V. EVENTOS CONTABLES

1. Operaciones generadas en el SICOF que afectan cuentas en el LBTR, que involucren débitos o créditos a cuentas de participantes que residen en el LBTR

Para registrar las operaciones contables que afecten los saldos de las cuentas de los participantes que residen en el LBTR desde SICOF, se utilizará la cuenta siguiente:

22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO
2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO

Al momento de utilizar esta cuenta, debe consignarse el número de la cuenta del participante que reside en el LBTR. Asimismo, si se trata de una operación para crédito final a un cliente de un participante (créditos a terceros), el número de la cuenta de dicho cliente debe consignarse en el campo correspondiente en el SICOF.



A. Débito a cuentas de depósitos monetarios registradas en el SICOF con crédito a cuenta(s) de un (varios) participante(s) del sector financiero en el LBTR

Objeto:

Transferir (débito) de las cuentas contables o depósitos monetarios residentes en el SICOF, con crédito a una(s) cuenta(s) de depósito(s) monetario(s) de un participante del sector financiero, residente en el LBTR. Estas operaciones se realizan en el SICOF en el momento en que se instruye la transferencia y posteriormente se trasladan en línea al LBTR.

Responsable:

El Centro de Registro Contable que origina la operación.

Sistema Origen:

Módulo Contable del SICOF.



SICOF				LBTR			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Manual EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
Débito		Crédito		Débito		Crédito	
XXXXXXXXXXXXXX	Cualquier cuenta de SICOF que de origen a la transacción.	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al número de cuenta del participante)
		22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
		22107001001	EN MONEDA NACIONAL				
		22107001001001	BANCO DE GUATEMALA				
		22107001001001001	CUENTAS LBTR				
		22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO				
		2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (con referencia al número de cuenta del participante)				
				TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
Débito				Débito		Crédito	
				970005-5	BANCO DE GUATEMALA	100XXX-X	CUENTA DEL PARTICIPANTE



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones generadas en el Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

SICOF		LBTR	
Operaciones trasladadas al SICOF por el LBTR, al cierre de operaciones.			
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática, proveniente del módulo LBTR EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS			
Débito		Crédito	
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO	22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACION
2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO	2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA
OPERACIÓN CONTABLE No. 3 TIPO: Automática, proveniente del módulo LBTR EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS			
Débito		Crédito	
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107002001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107002001001001	CUENTA ENCAJE
22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS
2203-015-970005-5	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO	221070020010010010010XX	BANCO X
		2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL



B. Débito a cuentas de los participantes del sector financiero residentes en el LBTR, con crédito a una cuenta establecida en el SICOF

Objeto:

Transferir (débito) de cuentas de participantes (sector financiero) establecidas en el LBTR, con crédito a una(s) cuenta(s) residente(s) en el SICOF. Estas operaciones se realizan en el SICOF en el momento en que se instruye la transferencia y después se trasladan en línea al LBTR.

Responsable:

El Centro de Registro Contable que origina la operación.

Sistema Origen:

Módulo Contable del SICOF.



SICOF				LBTR			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1				TRANSACCIÓN No. 1			
TIPO: Manual				MÓDULO: LBTR			
EVENTO: ####				TIPO: Automática			
Débito			Crédito	Débito		Crédito	
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	XXXXXX-X	Cualquier cuenta del SICOF cuyo destino sea el crédito.	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al número de cuenta del participante)	970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA NACIONAL						
22107001001	BANCO DE GUATEMALA						
22107001001001	CUENTAS LBTR						
22107001001001002	CUENTAS SUSPENSO						
2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (Con referencia al número de cuenta del participante)						
				TRANSACCIÓN No. 2			
				MÓDULO: LBTR			
				TIPO: Automática			
				Débito		Crédito	
				100XXX-X	CUENTA DEL PARTICIPANTE	970005-5	BANCO DE GUATEMALA



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones del Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

SICOF				LBTR	
Operaciones trasladadas al SICOF por el LBTR, al cierre de operaciones.					
OPERACIÓN CONTABLE No. 2					
TIPO: Automática, proveniente del módulo LBTR					
EVENTO: #####					
CUENTAS FINANCIERAS					
Débito			Crédito		
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO		
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA		
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL		
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA		
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR		
22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO		
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA	2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO		
OPERACIÓN CONTABLE No. 3					
TIPO: Automática, proveniente del módulo LBTR					
EVENTO: #####					
CUENTAS FINANCIERAS					
Débito			Crédito		
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO		
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA		
22107002001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL		
22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA		
22107002001001001	CUENTA ENCAJE	22107001001001001	CUENTAS LBTR		
22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS	22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN		
221070020010010010010XX	BANCO X	2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA		
2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL				



2. Operaciones realizadas entre participantes en el LBTR

A. Operaciones entre participantes del sector financiero en el LBTR

Objeto:

Trasladar fondos entre las cuentas de depósitos monetarios de los participantes del sector financiero en el LBTR. Estas operaciones se liquidan en el LBTR en el momento en que se instruye la transferencia y al final del día se trasladan al SICOE.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo PO.



SICOF				LBTR			
Operaciones trasladadas al SICOF por el LBTR, al cierre de operaciones.				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1							
TIPO: Automática							
EVENTO: #####							
CUENTAS FINANCIERAS							
Débito		Crédito		Débito		Crédito	
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	100XXX-X	CUENTA DEL PARTICIPANTE	100XXX-X	CUENTA DEL PARTICIPANTE
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.				
22107002001	EN MONEDA NACIONAL	22107002001	EN MONEDA NACIONAL				
22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA	22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA				
22107002001001001	CUENTA ENCAJE	22107002001001001	CUENTA ENCAJE				
22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS	22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS				
221070020010010010010XX	BANCO X	221070020010010010010XX	BANCO X				
2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL	2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL				



B. Operaciones de participantes del sistema financiero, a participantes del sector público del LBTR

Objeto:

Trasladar los fondos de las cuentas de depósitos monetarios de los participantes del sector financiero a las cuentas de depósitos monetarios de los participantes del sector público en el LBTR. Estas operaciones se liquidan en el LBTR en el momento en que se instruye la transferencia y al final del día se trasladan al SICOF.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo PO



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones del Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

SICOF				LBTR			
Operaciones trasladadas al SICOF por el LBTR, al cierre de operaciones.				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Manual EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS							
Débito		Crédito					
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	100XXX-X	CUENTA DEL PARTICIPANTE	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al número de cuenta del participante)
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107002001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL				
22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA				
22107002001001001	CUENTA ENCAJE	22107001001001001	CUENTAS LBTR	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al número de cuenta del participante)	XXXXXX-X	ENTIDAD PUBLICA PARTICIPANTE
22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS	22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN				
221070020010010010010XX	BANCO X	22107001001001001001001	BANCO DE GUATEMALA				
2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL	2203-015-970005-5					
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS							
Débito		Crédito					
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	XXXXXX-X	Cualquier cuenta de un participante del sector público				
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA						
22107001001	EN MONEDA NACIONAL						
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA						
22107001001001001	CUENTAS LBTR						
22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN						
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA						



C. Operaciones de participantes del sector financiero en el LBTR a cuentas en SICOF por concepto de traslado de fondos por cobro de impuestos y servicios

Objeto:

Trasladar los fondos de las cuentas de depósitos de los participantes del sector financiero en el LBTR a las cuentas en el SICOF. Estas operaciones se liquidan en el LBTR en el momento en que se instruye la transferencia en línea y en tiempo real, y al final del día se trasladan al SICOF.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo PO.



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones del Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

SICOF				LBTR			
En tiempo real, el LBTR enviará, automáticamente al SICOF, las operaciones contables siguientes:							
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
Débito		Crédito		Débito		Crédito	
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	XXXXXX-X	Cualquier cuenta de depósitos monetarios de entidades que no sean participantes en el LBTR.	100XXX-X	CUENTA DEL PARTICIPANTE	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al número de cuenta del participante)
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA						
22107001001	EN MONEDA NACIONAL						
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA						
22107001001001001	CUENTAS LBTR						
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO						
2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO						
Operaciones trasladadas al SICOF por el LBTR, al cierre de operaciones.							
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	970005-5	BANCO DE GUATEMALA	970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (Con referencia al número de cuenta del participante)
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
22107002001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL				
22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA				
22107002001001001	CUENTA ENCAJE	22107001001001001	CUENTAS LBTR				
22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS	22107001001001001001	CUENTAS DE				
221070020010010010010XX	BANCO X	2203-015-970005-5	LIQUIDACIÓN				
2203-016-XXXXXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL		BANCO DE GUATEMALA				



OPERACIÓN CONTABLE No. 3			
TIPO: Automática			
EVENTO: ####			
CUENTAS FINANCIERAS			
Débito		Crédito	
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA	2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO



D. Operaciones de retiro de numerario

Objeto:

Traslado de fondos de las cuentas de depósito de los participantes del LBTR (exclusivamente los bancos del sistema), a la cuenta especial de Sección de Tesorería - Movimiento de Numerario para que los mismos sean utilizados para retirar numerario del Banco de Guatemala. Estas operaciones se liquidan en el LBTR en el momento en que se instruye la transferencia y al final del día se trasladan al SICOF.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo PO



SICOF				LBTR			
Operaciones trasladadas al SICOF por el LBTR, al cierre de operaciones.							
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
Débito		Crédito		Débito		Crédito	
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	100XXX-X	CUENTA DEL PARTICIPANTE	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al número de cuenta 970009-7)
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
22107002001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL				
22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA				
22107002001001001	CUENTA ENCAJE	22107001001001001	CUENTAS LBTR				
22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS	22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN				
22107002001001001001001	BANCO X		BANCO DE GUATEMALA				
2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL	2203-015-970005-5					
Operaciones trasladadas al SICOF por el LBTR, al cierre de operaciones.							
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	970005-5	BANCO DE GUATEMALA	970009-7	SECCION DE TESORERIA - MOVIMIENTO DE NUMERARIO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL				
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA				
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR				
22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO				
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA	2203-015-970009-7	SECCION TESORERIA - MOVIMIENTO DE NUMERARIO				

Nota: Al cierre de operaciones de la Sección de Tesorería y Operaciones con Bancos, la Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros regulariza el movimiento de la cuenta 970009-7 “Sección Tesorería – Movimiento de Numerario”, registrando en el SICOF el evento no. **13400 “Variación del numerario en cajas de Tesorería – (Cuentas Financieras)”**.



E. Operaciones efectuadas por participantes en el módulo PO, para liquidar inversiones en títulos valores

Objeto:

Trasladar fondos de las cuentas de depósito de los participantes del sector financiero en el LBTR, para liquidar las inversiones en títulos valores. Estas operaciones se liquidan en el LBTR en el momento en que se instruye la transferencia y al final del día se trasladan al SICOF.

Responsable:

Sección de Operaciones Monetarias y Cambiarias.

Sistema Origen:

Módulo PO



SICOF				LBTR			
Luego de las validaciones correspondientes en la Sección de Operaciones Monetarias y Cambiarias, el Sistema de Títulos Valores -SITV- envía al SICOF la operación siguiente:							
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
Débito		Crédito		Débito		Crédito	
22107 22107001 22107001001 22107001001001 22107001001001001 22107001001001001002 2203-015-970008-9	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA NACIONAL BANCO DE GUATEMALA CUENTAS LBTR CUENTAS SUSPENSO SISTEMA INTEGRADO DE TÍTULOS VALORES -SITV-	XXXXXX-X	Cualquier cuenta de depósitos monetarios de entidades que no sean participantes en el LBTR.	100XXX-X	CUENTA DEL PARTICIPANTE	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al número de cuenta 970008-9).
72208 72208001 72208001001 72208001001002 72208001001002002	DEPÓSITO A PLAZO VIGENTES EN MONEDA NACIONAL NEGOCIADOS CON TASA DE INTERES NEGOCIADOS EN LA MESA DE DINERO	73101001	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA				
Operaciones trasladadas al SICOF por el LBTR, al cierre de operaciones							
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107 22107002 22107002001 22107002001001 22107002001001001 22107002001001001001 221070020010010010010XX 2203-016-100XXX-X	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN. EN MONEDA NACIONAL BANCOS DEL SISTEMA CUENTA ENCAJE BANCOS PRIVADOS BANCO X BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL	22107 22107001 22107001001 22107001001001 22107001001001001 22107001001001001001 2203-015-970005-5	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA NACIONAL BANCO DE GUATEMALA CUENTAS LBTR CUENTAS DE LIQUIDACIÓN BANCO DE GUATEMALA	970005-5	BANCO DE GUATEMALA	970008-9	SISTEMA INTEGRADO DE TÍTULOS VALORES-SITV-GTQ



OPERACIÓN CONTABLE No. 3			
TIPO: Automática			
EVENTO: #####			
CUENTAS FINANCIERAS			
Débito		Crédito	
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA	2203-015-970008-9	SISTEMA INTEGRADO DE TÍTULOS VALORES -SITV-



F. Operaciones efectuadas por participantes del sector financiero en el LBTR para transferir fondos al exterior

Objeto:

Trasladar fondos al exterior, de las cuentas de depósito de los participantes del sector financiero en dólares estadounidenses. Estas operaciones se liquidan en el LBTR en el momento en que se instruye la transferencia y al final del día se trasladan al SICOF.

Responsable:

Sección de Operaciones Extranjeras, Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo PO



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones del Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

SICOF				LBTR			
La Sección de Operaciones Extranjeras genera en el SICOF la operación siguiente:				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS							
Débito		Crédito					
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	XXXXXX-X	CUENTA CREDITO EN SICOF	171XXX-X	CUENTA DEL PARTICIPANTE	971001-3	BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al número de cuenta 971009-6).
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA			TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA						
22107001002001	BANCO DE GUATEMALA			971001-3	BANCO DE GUATEMALA	971009-6	OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA – OPEREX
22107001002001001	CUENTAS LBTR						
22107001002001001002	CUENTAS SUSPENSO						
2206-036 971002-1	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (Con referencia a la cuenta 971009-6).						
Operaciones trasladadas al SICOF por el sistema LBTR, al cierre de operaciones.							
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				Esta operación se genera automáticamente en el LBTR la operación siguiente:			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	TRANSACCIÓN No. 3 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
22107002002	EN MONEDA EXTRANJERA	22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA	971009-6	OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA – OPEREX-	971002-1	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO
22107002002001	BANCOS DEL SISTEMA	22107001002001	BANCO DE GUATEMALA				
22107002002001001	CUENTA ENCAJE	22107001002001001	CUENTAS LBTR				
22107002002001001001	BANCOS PRIVADOS	22107001002001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN				
221070020020010010010XX	BANCO X	001	BANCO DE GUATEMALA				
2206-034-171XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE US DOLARES	2206-036-971001-3					
OPERACIÓN CONTABLE No. 3 TIPO: Automática EVENTO: #####							
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO				
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA	22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA				
22107001002001	BANCO DE GUATEMALA	22107001002001	BANCO DE GUATEMALA				
22107001002001001	CUENTAS LBTR	22107001002001001	CUENTAS LBTR				
22107001002001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107001002001001003	CUENTAS ESPECIALES				
2206-036-971001-3	BANCO DE GUATEMALA	2206-036-971009-6	OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA – OPEREX-				



OPERACIÓN CONTABLE No. 4				
TIPO: Automática				
EVENTO: #####				
Débito		Crédito		
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	
22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA	22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA	
22107001002001	BANCO DE GUATEMALA	22107001002001	BANCO DE GUATEMALA	
22107001002001001	CUENTAS LBTR	22107001002001001	CUENTAS LBTR	
22107001002001001003	CUENTAS ESPECIALES	22107001002001001002	CUENTAS SUSPENSO	
2206-036-971009-6	OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA -OPEREX-	2206-036-971002-1	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO	



G. Operaciones efectuadas entre participantes en el LBTR

Objeto:

Trasladar fondos de cuentas de depósito de los participantes en el LBTR. Estas operaciones se liquidan en el LBTR en el momento en que se instruye la transferencia y al final del día se trasladan al SICOF.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo PO



SICOF		LBTR	
Operaciones trasladadas al SICOF por el LBTR, al cierre de operaciones.			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS		TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática	
Débito	Crédito	Débito	Crédito
XXXXXX-X ENTIDAD PUBLICA PARTICIPANTE	XXXXXX-X ENTIDAD PUBLICA PARTICIPANTE	XXXXXX-X ENTIDAD PUBLICA PARTICIPANTE	XXXXXX-X ENTIDAD PUBLICA PARTICIPANTE



H. Operaciones efectuadas entre participantes del sector público con participantes del sistema bancario en el LBTR.

Objeto:

Trasladar fondos de las cuentas de depósito de los participantes del sector público, con los participantes del sistema bancario. Estas operaciones se liquidan en el LBTR en el momento en que se instruye la transferencia y al final del día se trasladan al SICOF.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo PO.



SICOF				LBTR			
Operaciones trasladadas al SICOF por el sistema LBTR, al cierre de operaciones.							
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: PO TIPO: Automática			
Débito		Crédito		Débito		Crédito	
XXXXX-X	ENTIDAD PUBLICA PARTICIPANTE	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	100XXX-X	CUENTA DEL PARTICIPANTE	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al número de cuenta del participante del sector público)
		22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
		22107001001	EN MONEDA NACIONAL				
		22107001001001	BANCO DE GUATEMALA				
		22107001001001001	CUENTAS LBTR				
		22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN				
		2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA				
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	970005-5	BANCO DE GUATEMALA	100XXX-X	CUENTA DEL PARTICIPANTE SISTEMA BANCARIO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.				
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107002001	EN MONEDA NACIONAL				
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA				
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107002001001001	CUENTA ENCAJE				
22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS				
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA	22107002001001001001001	BANCO X				
		0XX					
		2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL				



I. Operaciones efectuadas por participantes hacia cuentas constituidas en el SICOF

Objeto:

Traslado de fondos de las cuentas de depósito de los participantes hacia cuentas constituidas en el SICOF. Estas operaciones se liquidan en el LBTR en el momento en que se instruye la transferencia y al final del día se trasladan al SICOF.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo PO.



SICOF				LBTR			
La Sección de Operaciones Extranjeras genera en el SICOF la operación siguiente:				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS							
Débito		Crédito					
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	XXXXXX-X	La cuenta que corresponda en SICOF				
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA			100XXX-X	ENTIDAD PUBLICA PARTICIPANTE	970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (Con referencia al número de cuenta en SICOF)
22107001001	EN MONEDA NACIONAL						
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA						
22107001001001001	CUENTAS LBTR						
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO						
2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO						
Operaciones trasladadas al SICOF por el LBTR, al cierre de operaciones.							
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: #####							
XXXXXX-X	ENTIDAD PUBLICA PARTICIPANTE	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO				
		22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
		22107001001	EN MONEDA NACIONAL				
		22107001001001	BANCO DE GUATEMALA				
		22107001001001001	CUENTAS LBTR				
		22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO				
		2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO				



J. Operaciones efectuadas por participantes del sector público para liquidar inversiones en títulos valores

Objeto:

Trasladar fondos de las cuentas de depósito de los participantes del sector público para liquidar inversiones efectuadas en títulos valores. Estas operaciones se liquidan en el LBTR en el momento en que se instruye la transferencia y al final del día se trasladan al SICOF.

Responsable:

Sección de Operaciones Monetarias y Cambiarias.

Sistema Origen:

Módulo PO.



SICOF				LBTR			
Luego de las validaciones correspondientes en la Sección de Operaciones Monetarias y Cambiarias, el Sistema de Títulos Valores -SITV- envía al SICOF la operación siguiente:				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS							
Débito		Crédito					
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22104	TITULOS DEL BANCO CENTRAL	XXXXXX-X	ENTIDAD PUBLICA PARTICIPANTE	970008-9	SISTEMA INTEGRADO DE TÍTULOS VALORES - SITV-
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22104010 22104010001	EN MONEDA NACIONAL CERTIFICADOS DE DEPÓSITOS A PLAZO				
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22104010001001	VIGENTES				
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22104010001001001	EN CUSTODIA				
22107001001001001	CUENTAS LBTR						
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO						
2203-015-970008-9	SISTEMA INTEGRADO DE TÍTULOS VALORES -SITV-						
72208	DEPÓSITO A PLAZO	73101001	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA				
72208001	VIGENTES						
72208001001	EN MONEDA NACIONAL						
72208001001002	NEGOCIADOS CON TASA DE INTERES						
72208001001002000	NEGOCIADOS EN LA MESA DE DINERO						
Operaciones trasladadas al SICOF por el sistema LBTR, al cierre de operaciones.							
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS							
XXXXXX-X	ENTIDAD PUBLICA PARTICIPANTE	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO				
		22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
		22107001001	BANCO DE GUATEMALA				
		22107001001001	CUENTAS LBTR				
		22107001001001001	CUENTAS SUSPENSO				
		002					
		2203-015-970008-9	SISTEMA INTEGRADO DE TÍTULOS VALORES - SITV-				



K. Operaciones efectuadas por el cobro de la comisión por servicios del LBTR

Objeto:

Trasladar los fondos por el cobro de la comisión por servicios a los participantes del LBTR. Estas operaciones se liquidan en el LBTR en el momento en que se instruye la transferencia y al final del día se trasladan al SICOF.

Responsable:

Sección de Operaciones Monetarias y Cambiarias.

Sistema Origen:

Módulo LBTR.



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones generadas en el Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

SICOF				LBTR			
El SICOF genera las operaciones siguientes:				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS							
Débito		Crédito					
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	52102001	PRODUCTOS FINANCIEROS SOBRE ACTIVOS INTERNOS	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al número de cuenta del participante en SETS).	970015-4	COMISION POR SERVICIOS LBTR
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	52102001002	COMISIONES PRODUCTOS				
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	52102001002021	COMISION POR SERVICIOS LBTR				
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA						
22107001001001001	CUENTAS LBTR						
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO						
2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (Con referencia a la cuenta 970015-4).			TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
				100XXX-X	CUENTA DEL PARTICIPANTE	970005-5	BANCO DE GUATEMALA
Operaciones trasladadas al SICOF por el sistema LBTR, al cierre de operaciones.							
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 3 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	970015-4	COMISION POR SERVICIOS LBTR	970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL				
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA				
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR				
22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107001001001001	CUENTAS ESPECIALES				
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA	003					
				2203-015-970015-4	COMISION POR SERVICIOS LBTR		
OPERACIÓN CONTABLE No. 3 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS							
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO				
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
22107002001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL				
22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA				
22107002001001001	CUENTA ENCAJE	22107001001001001	CUENTAS LBTR				
22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS	22107001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN				
221070020010010010010XX	BANCO X	001					
2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL	2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA				



OPERACIÓN CONTABLE No. 4			
TIPO: Automática			
EVENTO: #####			
CUENTAS FINANCIERAS			
Débito		Crédito	
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES	22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO
2203-015-970015-4	COMISION POR SERVICIOS LBTR	2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO



L. Operaciones Efectuadas por Facilidad de Liquidez Intradía -FLI-

NOMENCLATURA

CUENTAS

2	PASIVO
22	PASIVOS CON RESIDENTES
221	PASIVOS INTERNOS
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO
2203 015 970012-1	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA

DESCRIPCIÓN Y USO DE LAS CUENTAS

CUENTAS DE LIQUIDACIÓN, SUSPENSO, ESPECIALES, CUENTAS ENCAJE Y DE DEPOSITO LEGAL, EN MONEDA NACIONAL Y MONEDA EXTRANJERA

Funcionalidad:

Cuentas suspenso en quetzales a cargo del Banco de Guatemala, la cual se utiliza como enlace para registrar, en forma automática, las operaciones contables (débitos y créditos) provenientes de los sistemas internos del Banco de Guatemala, que se interfazan al LBTR. Su saldo al cierre diario de operaciones debe ser igual a cero.

2	PASIVO
22	PASIVOS CON RESIDENTES
221	PASIVOS INTERNOS
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO
2203 015 970012-1	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA



EVENTOS CONTABLES

1. Acreditamiento de la Facilidad de Liquidez Intradía

Objeto:

Registrar el acreditamiento de los fondos otorgados al participante que solicitó la Facilidad de Liquidez Intradía.

Responsable:

Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros y Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo Contable del SICOF.



SICOF	LBTR	
	TRANSACCIÓN No. 1	
	MÓDULO: LBTR	
	TIPO: Automática	
	Débito	Crédito
	800010-1 CUENTA SUSPENSO LBTR	101XXX-X BANCO X, S.A. CUENTA FLI



2. Liquidación de la Facilidad de Liquidez Intradía

A. Con Certificados de Depósitos a Plazo, en custodia en el Banco de Guatemala

Objeto:

Generar en línea y en tiempo real la devolución de los fondos del participante que solicitó la Facilidad de Liquidez Intradía.

Responsable:

Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros, Sección de Operaciones Monetarias y Cambiarias y Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo Contable del SICOF.



SICOF	LBTR			
	TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
	Débito		Crédito	
	101XXX-X	BANCO X, S.A. CUENTA FLI	800010-1	CUENTA SUSPENSO LBTR
	TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (con referencia no. de cuenta del participante)	970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (con referencia No. de cuenta del participante)
	TRANSACCIÓN No. 3 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
	100XXX-X	BANCOS PRIVADOS	970005-5	BANCO DE GUATEMALA



B. Operaciones entre participantes del sector financiero en el LBTR

Objeto:

Generar en línea y en tiempo real la devolución de los fondos del participante que solicitó la Facilidad de Liquidez Intradía.

Responsable:

Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros y Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo Contable del SICOF.



SICOF	LBTR			
	TRANSACCIÓN No. 1			
	MÓDULO: LBTR			
	TIPO: Automática			
	Débito		Crédito	
	101XXX-X	BANCO X, S.A. CUENTA FLI	800010-1	CUENTA SUSPENSO LBTR
	TRANSACCIÓN No. 2			
	MÓDULO: LBTR			
	TIPO: Automática			
	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (con referencia no. de cuenta del participante)	970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (con referencia No. de cuenta del participante)
	TRANSACCIÓN No. 3			
	MÓDULO: LBTR			
	TIPO: Automática			
	100XXX-X	BANCOS PRIVADOS	970005-5	BANCO DE GUATEMALA



C. Con Títulos Valores del Gobierno General, en custodia en el Banco de Guatemala

Objeto:

Generar en línea y en tiempo real la devolución de los fondos del participante que solicitó la Facilidad de Liquidez Intradía.

Responsable:

Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros, Sección de Operaciones Monetarias y Cambiarias y Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo Contable del SICOF.



SICOF	LBTR			
	TRANSACCIÓN No. 1			
	MÓDULO: LBTR			
	TIPO: Automática			
	Débito		Crédito	
	101XXX-X	BANCO X, S.A. CUENTA FLI	800010-1	CUENTA SUSPENSO LBTR
	TRANSACCIÓN No. 2			
	MÓDULO: LBTR			
	TIPO: Automática			
	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (con referencia no. de cuenta del participante)	970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (con referencia No. de cuenta del participante)
	TRANSACCIÓN No. 3			
	MÓDULO: LBTR			
	TIPO: Automática			
	100XXX-X	BANCOS PRIVADOS	970005-5	BANCO DE GUATEMALA



D. Con Títulos Valores del Gobierno General, en poder del participante

Objeto:

Generar en línea y en tiempo real la devolución de los fondos del participante que solicitó la Facilidad de Liquidez Intradía.

Responsable:

Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros y Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo Contable del SICOF.



SICOF	LBTR			
	TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
	Débito		Crédito	
	101XXX-X	BANCO X, S.A. CUENTA FLI	800010-1	CUENTA SUSPENSO LBTR
	TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (con referencia no. de cuenta del participante)	970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (con referencia No. de cuenta del participante)
	TRANSACCIÓN No. 3 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
	100XXX-X	BANCOS PRIVADOS	970005-5	BANCO DE GUATEMALA



3. Liquidación de los Depósitos a Plazo por Incumplimiento del Participante Reportado

A. Acreditamiento del remanente por el cobro de los Depósitos a Plazo, adquiridos por el Banco de Guatemala por incumplimiento de la Facilidad de Liquidez Intradía

Objeto:

Registro de la liquidación de los Depósitos a Plazo emitidos por el Banco de Guatemala, por incumplimiento del participante reportado en el pago de la operación de la Facilidad de Liquidez Intradía.

Responsable:

Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros y Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo Contable del SICOF.



SICOF	LBTR	
	TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática	
	Débito	Crédito
	970006-3 SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (con referencia No. de cuenta del participante)	970005-5 BANCO DE GUATEMALA
	TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática	
	970005-5 BANCO DE GUATEMALA	100XXX-X BANCOS PRIVADOS



3. Operaciones generadas por la interfaz con el Compensador Principal (Imágenes Computarizadas de Guatemala, S. A. -ICG-)

A. En quetzales

i. Liquidar el resultado multilateral neto del movimiento de la Cámara de Compensación Bancaria

Objeto:

Liquidar el resultado multilateral neto del movimiento de la Cámara de Compensación Bancaria de cheques, en el sistema LBTR por medio de la interfaz desarrollada para el efecto.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo LBTR.



SICOF	LBTR			
	TRANSACCIÓN No. 1			
	MÓDULO: LBTR			
	TIPO: Automática			
	Débito		Crédito	
	100XXX-X 970005-5	CUENTA DEL PARTICIPANTE BANCO DE GUATEMALA	100XXX-X 970005-5	CUENTA DEL PARTICIPANTE BANCO DE GUATEMALA



ii. Liquidar el resultado multilateral neto del movimiento de la Cámara de Compensación Automatizada

Objeto:

Liquidar el resultado multilateral neto del movimiento de la Cámara de Compensación Automatizada de transferencias electrónicas, en el sistema LBTR por medio de la interfaz desarrollada para el efecto.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo LBTR.



SICOF		LBTR	
		TRANSACCIÓN No. 1	
		MÓDULO: LBTR	
		TIPO: Automática	
		Débito	Crédito
		100XXX-X 970005-5 CUENTA DEL PARTICIPANTE BANCO DE GUATEMALA	100XXX-X 970005-5 CUENTA DEL PARTICIPANTE BANCO DE GUATEMALA



iii. Regularizar el resultado multilateral neto de la Cámara de Compensación Bancaria

Objeto:

Regularizar el resultado multilateral neto de la Cámara de Compensación Bancaria de cheques.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo LBTR.



SICOF		LBTR			
		TRANSACCIÓN No. 1			
		MÓDULO: LBTR			
		TIPO: Automática			
		Débito	Crédito		
		970017-0	CHEQUES A COMPENSAR EN PACS	970017-0	CHEQUES A COMPENSAR EN PACS
		970005-5	BANCO DE GUATEMALA	970005-5	BANCO DE GUATEMALA



iv. Regularizar el resultado multilateral neto de la Cámara de Compensación Automatizada

Objeto:

Regularizar el resultado multilateral neto de la Cámara de Compensación Automatizada de transferencias electrónicas.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo LBTR.



SICOF	LBTR			
	TRANSACCIÓN No. 1			
	MÓDULO: LBTR			
	TIPO: Automática			
	Débito		Crédito	
	970023-8	TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS A COMPENSAR EN PACS	970023-8	TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS A COMPENSAR EN PACS
	970005-5	BANCO DE GUATEMALA	970005-5	BANCO DE GUATEMALA



v. Regularizar en el SICOF el saldo de la cuenta Cheques a Compensar del LBTR

Objeto:

Regularizar en el SICOF el resultado multilateral neto del movimiento de la cuenta Cheques a Compensar en PACS

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo Contable del SICOF.



SICOF				LBTR	
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Manual EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				Se genera automáticamente en el LBTR la operación siguiente:	
				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática	
Débito		Crédito		Débito	Crédito
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	970017-0	CHEQUES A COMPENSAR EN PACS
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA		
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL		
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA		
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001004	CHEQUES A COMPENSAR		
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO	2203-015-970003-0	CHEQUES A COMPENSAR CENTRAL		
2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (Con referencia al número de cuenta 970017-0)				970006-3 SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO
Esta operación contable dependerá del resultado multilateral neto a favor o a cargo del Banco de Guatemala.					



vi. Regularizar en el SICOF el saldo de la cuenta Transferencias Electrónicas a Compensar en el LBTR

Objeto:

Regularizar en el SICOF el resultado multilateral neto del movimiento de la cuenta Transferencias electrónicas a Compensar.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo Contable del SICOF.



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones generadas en el Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

SICOF				LBTR	
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Manual EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				Se genera automáticamente en el LBTR la operación siguiente	
				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática	
Débito		Crédito		Débito	Crédito
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	970023-8	TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS A COMPENSAR EN PACS
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA		970006-3
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL		SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA		
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001008	TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS A COMPENSAR		
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO		TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS A COMPENSAR		
2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (Con referencia al número de cuenta 970023-8)	2203-015-970011-3	TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS A COMPENSAR	Al cierre de operaciones el LBTR enviará, automáticamente al SICOF, las operaciones contables siguientes:	
Esta operación contable dependerá del resultado multilateral neto a favor o a cargo del Banco de Guatemala. Operaciones trasladadas al SICOF por el LBTR, al cierre de operaciones					
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS					
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO		
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.		
22107002001	EN MONEDA NACIONAL	22107002001	EN MONEDA NACIONAL		
22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA	22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA		
22107002001001001	CUENTA ENCAJE	22107002001001001	CUENTA ENCAJE		
22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS	22107002001001001	BANCOS PRIVADOS		
22107002001001001001001	BANCO X	22107002001001001001	BANCO X		
2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL	2203-016-100XXX-X	CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL		
Aplica para la liquidación de la Cámara de Compensación Bancaria y para la Cámara de Compensación Automatizada.		22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO		
		22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA		
		22107001001	EN MONEDA NACIONAL		
		22107001001001	BANCO DE GUATEMALA		
		22107001001001001	CUENTAS LBTR		
		22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN		
		2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA		



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones del Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

OPERACIÓN CONTABLE No. 3 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA	2203-015-970017-0	CHEQUES A COMPENSAR EN PACS
OPERACIÓN CONTABLE No. 4 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES	22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO
2203-015-970017-0	CHEQUES A COMPENSAR EN PACS	2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO.
OPERACIÓN CONTABLE No. 5 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA	2203-015-970023-8	TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS A COMPENSAR EN PACS



OPERACIÓN CONTABLE No. 6			
TIPO: Automática			
EVENTO: #####			
CUENTAS FINANCIERAS			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES	22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO
2203-015-970023-8	TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS A COMPENSAR EN PACS	2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO



B. En dólares estadounidenses

i. Liquidar el resultado multilateral neto del movimiento de la Cámara de Compensación Bancaria

Objeto:

Liquidar el resultado multilateral neto del movimiento de la Cámara de Compensación Bancaria de cheques.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo LBTR.



SICOF	LBTR			
	TRANSACCIÓN No. 1			
	MÓDULO: LBTR			
	TIPO: Automática			
	Débito		Crédito	
	171XXX-X	CUENTA DEL BANCO PARTICIPANTE	171XXX-X	CUENTA DEL BANCO PARTICIPANTE
	971001-3	BANCO DE GUATEMALA	971001-3	BANCO DE GUATEMALA



ii. Liquidar el resultado multilateral neto del movimiento de la Cámara de Compensación Automatizada

Objeto:

Liquidar el resultado multilateral neto del movimiento de la Cámara de Compensación Automatizada de transferencias electrónicas.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo LBTR.



SICOF	LBTR			
	TRANSACCIÓN No. 1			
	MÓDULO: LBTR			
	TIPO: Automática			
	Débito		Crédito	
	171XXX-X	CUENTA DEL BANCO PARTICIPANTE	171XXX-X	CUENTA DEL BANCO PARTICIPANTE
	971001-3	BANCO DE GUATEMALA	971001-3	BANCO DE GUATEMALA



iii. Regularizar el resultado multilateral neto de la Cámara de Compensación Bancaria en moneda extranjera

Objeto:

Regularizar el resultado multilateral neto de la Cámara de Compensación Bancaria de cheques.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo LBTR.



SICOF	LBTR			
	TRANSACCIÓN No. 1			
	MÓDULO: LBTR			
	TIPO: Automática			
	Débito		Crédito	
	971011-2	CHEQUES A COMPENSAR EN PACS MONEDA EXTRANJERA	971011-2	CHEQUES A COMPENSAR EN PACS MONEDA EXTRANJERA
	971001-3	BANCO DE GUATEMALA	971001-3	BANCO DE GUATEMALA



iv. Regularizar el resultado multilateral neto de la Cámara de Compensación Automatizada en moneda extranjera

Objeto:

Regularizar el resultado multilateral neto del movimiento de la Cámara de Compensación Automatizada de transferencias electrónicas.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo LBTR.



SICOF	LBTR			
	TRANSACCIÓN No. 1			
	MÓDULO: LBTR			
	TIPO: Automática			
	Débito		Crédito	
	971024-5	TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS A COMPENSAR EN PACS USD	971024-5	TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS A COMPENSAR EN PACS USD
	971001-3	BANCO DE GUATEMALA	971001-3	BANCO DE GUATEMALA



v. Regularizar en el SICOF el saldo de la cuenta Cheques a Compensar en el LBTR

Objeto:

Regularizar en el SICOF el resultado multilateral neto del movimiento de la cuenta Cheques a Compensar Central USD del sistema LBTR.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo Contable del SICOF.



SICOF		LBTR	
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Manual EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS		Se genera automáticamente en el LBTR la operación siguiente:	
		TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática	
Débito	Crédito	Débito	Crédito
22107 DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO 22107001 DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA 22107001002 EN MONEDA EXTRANJERA 22107001002001 BANCO DE GUATEMALA 22107001002001001 CUENTAS LBTR 22107001002001001002 CUENTAS SUSPENSO 2206-036-971002-1 SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (Con referencia al número de cuenta 971011-2)	22107 DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO 22107001 DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA 22107001002 EN MONEDA EXTRANJERA 22107001002001 BANCO DE GUATEMALA 22107001002001004 CHEQUES A COMPENSAR 2206-037-970004-8 CHEQUES A COMPENSAR CENTRAL US DÓLARES	971011-2 CHEQUES A COMPENSAR EN PACS MONEDA EXTRANJERA	971002-1 SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO
Esta operación contable dependerá del resultado multilateral neto a favor o a cargo del Banco de Guatemala.			



vi. Regularizar en el SICOF el saldo de la cuenta Transferencias Electrónicas a Compensar USD del LBTR

Objeto:

Regularizar en el SICOF el resultado multilateral neto del movimiento de la cuenta Transferencias electrónicas a Compensar USD del LBTR.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo Contable del SICOF.



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones generadas en el Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

SICOF				LBTR	
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Manual EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				Se genera automáticamente en el LBTR la operación siguiente	
				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática	
Débito		Crédito		Débito	Crédito
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	971024-5 TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS A COMPENSAR EN PACS USD DOLARES	971002-1 SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA		
22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA	22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA		
22107001002001	BANCO DE GUATEMALA	22107001002001	BANCO DE GUATEMALA		
22107001002001001	CUENTAS LBTR	22107001002001005	TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS A COMPENSAR US DOLARES		
22107001002001001002	CUENTAS SUSPENSO		COMPENSAR US DOLARES	Al cierre de operaciones el LBTR enviará, automáticamente al SICOF, las operaciones contables siguientes:	
2206-036-971002-1	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (Con referencia al número de cuenta 971024-5)	2206-039-970024-6	TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS A COMPENSAR US DOLARES		
Esta operación contable dependerá del resultado multilateral neto a favor o a cargo del Banco de Guatemala. Operaciones trasladadas al SICOF por el LBTR, al cierre de operaciones					
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS					
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO		
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.		
22107002002	EN MONEDA EXTRANJERA	22107002002	EN MONEDA EXTRANJERA		
22107002002001	BANCOS DEL SISTEMA	22107002002001	BANCOS DEL SISTEMA		
22107002002001001	CUENTA ENCAJE	22107002002001001	CUENTA ENCAJE		
22107002002001001001	BANCOS PRIVADOS	22107002002001001	BANCOS PRIVADOS		
221070020020010010010XX	BANCO X	22107002002001001001	BANCO X		
2206-034-171XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN USD DOLARES	221070020020010010010XX	BANCO X		
Aplica para la liquidación de la Cámara de Compensación Bancaria y para la Cámara de Compensación Automatizada.		2206-034-171XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN US DOLARES		
		22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO		
		22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA		
		22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA		
		22107001002001	BANCO DE GUATEMALA		
		22107001002001001	CUENTAS LBTR		
		22107001002001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN		
		001			
		2206-036-971001-3	BANCO DE GUATEMALA		



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones del Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

OPERACIÓN CONTABLE No. 3 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS			
22107 22107001 22107001002 22107001002001 22107001002001001 22107001002001001001 2206-036-971001-3	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA EXTRANJERA BANCO DE GUATEMALA CUENTAS LBTR CUENTAS DE LIQUIDACIÓN BANCO DE GUATEMALA	22107 22107001 22107001002 22107001002001 22107001002001001 22107001002001001003 2206-034-971011-2	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA EXTRANJERA BANCO DE GUATEMALA CUENTAS LBTR CUENTAS ESPECIALES CHEQUES A COMPENSAR EN PACS MONEDA EXTRANJERA
OPERACIÓN CONTABLE No. 4 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS			
22107 22107001 22107001002 22107001002001 22107001002001001 22107001002001001003 2206-034-971011-2	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA EXTRANJERA BANCO DE GUATEMALA CUENTAS LBTR CUENTAS ESPECIALES CHEQUES A COMPENSAR EN PACS MONEDA EXTRANJERA	22107 22107001 22107001002 22107001002001 22107001002001001 22107001002001001002 2206-036-971002-1	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA EXTRANJERA BANCO DE GUATEMALA CUENTAS LBTR CUENTAS SUSPENSO SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO
OPERACIÓN CONTABLE No. 5 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS			
22107 22107001 22107001002 22107001002001 22107001002001001 22107001002001001001 2206-036-971001-3	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA EXTRANJERA BANCO DE GUATEMALA CUENTAS LBTR CUENTAS DE LIQUIDACIÓN BANCO DE GUATEMALA	22107 22107001 22107001002 22107001002001 22107001002001001 22107001002001001003 2206-034-971024-5	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA EXTRANJERA BANCO DE GUATEMALA CUENTAS LBTR CUENTAS ESPECIALES TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS A COMPENSAR EN PACS USD DOLARES



OPERACIÓN CONTABLE No. 6			
TIPO: Automática			
EVENTO: #####			
CUENTAS FINANCIERAS			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA	22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA
22107001002001	BANCO DE GUATEMALA	22107001002001	BANCO DE GUATEMALA
22107001002001001	CUENTAS LBTR	22107001002001001	CUENTAS LBTR
22107001002001001003	CUENTAS ESPECIALES	22107001002001001002	CUENTAS SUSPENSO
2206-034-971024-5	TRANSFERENCIAS ELECTRONICAS A COMPENSAR EN PACS USD DOLARES	2206-036-971002-1	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO



4. Operaciones generadas por la interfaz con la Mesa Electrónica Bancaria de Dinero (MEBD)

A. Operaciones interbancarias

Objeto:

Registrar la liquidación de las operaciones entre los participantes del sector financiero del LBTR. Estas operaciones se liquidan en el LBTR en el momento en que se instruye la transferencia y al final del día trasladan al SICOF.

Responsable:

Sección de Operaciones Monetarias y Cambiarias.

Sistema Origen:

Módulo PO.



SICOF				LBTR			
Operaciones trasladadas al SICOF por el LBTR, al cierre de operaciones.				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1							
TIPO: Automática							
EVENTO: #####							
CUENTAS FINANCIERAS							
Débito		Crédito		Débito		Crédito	
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	100XXX-X	CUENTA DEL PARTICIPANTE	100XXX-X	CUENTA DEL PARTICIPANTE
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.				
22107002001	FIN.	22107002001	EN MONEDA NACIONAL				
22107002001001	EN MONEDA NACIONAL	22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA				
22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA	22107002001001001	CUENTA ENCAJE				
22107002001001001	CUENTA ENCAJE	22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS				
22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS	221070020010010010010010XX	BANCO X				
221070020010010010010XX	BANCO X	2203-016-XXXXXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL				
2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL						



B. Operaciones de un participante del LBTR, por inversión en Depósitos a Plazo con el Banco de Guatemala

Objeto:

Registrar las operaciones de los participantes del sector financiero, por inversiones en CDP's con el Banco de Guatemala. Estas operaciones se liquidan en el LBTR en el momento en que se instruye la transferencia y al final del día se trasladan al SICOF.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago.

Sistema Origen:

Módulo PO.



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones generadas en el Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

SICOF				LBTR			
Luego de las validaciones correspondientes en la Sección de Operaciones Monetarias y Cambiarias, el Sistema de Títulos Valores - SITV- envía al SICOF la operación siguiente:				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática EVENTO: #####							
Débito		Crédito		Débito		Crédito	
22107 22107001 22107001001 22107001001001 22107001001001001 22107001001001001002 2203-015-970008-9 72208 72208001 72208001001 72208001001002 72208001001002002		22104 22104010 22104010001 22104010001001 22104010001001001 73101001		100XXX-X CUENTA DEL PARTICIPANTE		970005-5 BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al número de cuenta 970008-9).	
Operaciones trasladadas al SICOF por el sistema LBTR, al cierre de operaciones.				TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
				970005-5 BANCO DE GUATEMALA		970008-9 SISTEMA INTEGRADO DE TÍTULOS VALORES -SITV-	
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS							
22107 22107002 22107002001 22107002001001 22107002001001001 22107002001001001001 221070020010010010010XX 2203-016-100XXX-X		22107 22107001 22107001001 22107001001001 22107001001001001 22107001001001001001 2203-015-970005-5					
DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN. EN MONEDA NACIONAL BANCOS DEL SISTEMA CUENTA ENCAJE BANCOS PRIVADOS BANCO X BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL		DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA NACIONAL BANCO DE GUATEMALA CUENTAS LBTR CUENTAS DE LIQUIDACIÓN BANCO DE GUATEMALA					
OPERACIÓN CONTABLE No. 3 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS							
22107 22107001 22107001001 22107001001001 22107001001001001 22107001001001001001 2203-015-970005-5		22107 22107001 22107001001 22107001001001 22107001001001001 22107001001001001002 2203-015-970008-9					
DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA NACIONAL BANCO DE GUATEMALA CUENTAS LBTR CUENTAS DE LIQUIDACIÓN BANCO DE GUATEMALA		DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA NACIONAL BANCO DE GUATEMALA CUENTAS LBTR CUENTAS SUSPENSO SISTEMA INTEGRADO DE TÍTULOS VALORES -SITV-					



C. Operaciones para situar fondos del Banco de Guatemala en la Mesa Electrónica Bancaria de Dinero (MEBD) y para el otorgamiento de liquidez a los participantes del sector financiero

Objeto:

Registrar las operaciones que sitúan fondos del Banco de Guatemala en la Mesa Electrónica Bancaria de Dinero (MEBD) y, traslado de fondos entre las cuentas de depósito de los participantes del sector financiero, para la liquidación de inversiones en valores. Estas operaciones se liquidan en el LBTR en el momento en que se instruye la transferencia y al final del día se trasladan al SICOF.

Si la Sección de Operaciones Monetarias y Cambiarias diariamente coloca la postura de inyección de liquidez en la MEBD, entonces la Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros debe efectuar el registro contable en el SICOF.

Responsable:

Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros.

Sección de Operaciones Monetarias y Cambiarias.

Sistema Origen:

Módulo contable del SICOF.



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones generadas en el Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

SICOF				LBTR			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Manual EVENTO: #####				Se generan automáticamente en el LBTR las operaciones siguientes:			
				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
Débito		Crédito		Débito		Crédito	
12101005	INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO	970016-2	POSTURAS MEBD BANGUAT
12101005002	OPERACIONES DE INYECCION DE LIQUIDEZ	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
12101005002001	MESA ELECTRONICA BANCARIA DE DINERO	22107001001	EN MONEDA NACIONAL				
121010050020010XX	BANCO X	22107001001001001	BANCO DE GUATEMALA				
72203002	VALORES RECIBIDOS EN CUSTODIA A CARGO SECCIÓN DE LIQUIDACIÓN DE VALORES	22107001001001001002	CUENTAS LBTR				
72203002014	AREA DE PAGOS	2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (Con referencia al número de cuenta 970016-2)				
72203002014014	TÍTULOS VALORES EN XXXXX			970016-2	POSTURAS MEBD BANGUAT	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al número de cuenta del participante del sector financiero).
72203002014014xxx	GARANTIAS RECIBIDAS						
72101002	POR OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ						
72101002012	BANCO X						
721010020120XX	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO						
721010020120XX001	TÍTULOS VALORES FISICOS EN XX						
721010020120XX0010XX							
Operaciones trasladadas al SICOF por el sistema LBTR, al cierre de operaciones.							
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 3 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	970005-5	BANCO DE GUATEMALA	100XXX-X	CUENTA DEL PARTICIPANTE
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL				
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001001	BANCO DE GUATEMALA				
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001001	CUENTAS LBTR				
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO	22107001001001001001003	CUENTAS ESPECIALES				
2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO	2203-015-970016-2	POSTURAS MEBD BANGUAT				



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones del Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

OPERACIÓN CONTABLE No. 3 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS			
22107 22107001 22107001001 22107001001001 22107001001001001 22107001001001001003 2203-015-970016-2	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA NACIONAL BANCO DE GUATEMALA CUENTAS LBTR CUENTAS ESPECIALES POSTURAS MEBD BANGUAT	22107 22107001 22107001001 22107001001001 22107001001001001 22107001001001001001 2203-015-970005-5	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA NACIONAL BANCO DE GUATEMALA CUENTAS LBTR CUENTAS DE LIQUIDACIÓN BANCO DE GUATEMALA
OPERACIÓN CONTABLE No. 4 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS			
22107 22107001 22107001001 22107001001001 22107001001001001 22107001001001001001 2203-015-970005-5	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA NACIONAL BANCO DE GUATEMALA CUENTAS LBTR CUENTAS DE LIQUIDACIÓN BANCO DE GUATEMALA	22107 22107002 22107002001 22107002001001 22107002001001001 22107002001001001001 221070020010010010010X 2203-016-100XXX-X	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN. EN MONEDA NACIONAL BANCOS DEL SISTEMA CUENTA ENCAJE BANCOS PRIVADOS BANCO X BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL



D. Operaciones para liquidar fondos otorgados por el Banco de Guatemala a los participantes del LBTR

Objeto:

Generación automática (en línea y en tiempo real) de la devolución de los fondos otorgados a los participantes del LBTR, así como el pago de los intereses generados. Estas operaciones se registran en el LBTR en el momento en que se instruye la transferencia y al final del día se actualizan los saldos al SICOF.

Responsable:

Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros.

Sistema Origen:

Módulo PO.



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones del Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

SICOF				LBTR			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
Débito		Crédito		Débito		Crédito	
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	12101005	INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL	100XXX-X	CUENTA DEL PARTICIPANTE	970005-5	BANCO DE GUATEMALA
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	12101005002	OPERACIONES DE INYECCION DE LIQUIDEZ				(Con referencia al número de cuenta 970014-7)
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	12101005002001	MESA ELECTRONICA BANCARIA DE DINERO				
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA		BANCO X				
22107001001001001	CUENTAS LBTR	121010050020010XX	PRODUCTOS FINANCIEROS SOBRE				
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO	53101003	ACTIVOS INTERNOS				
2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (Con referencia al número de cuenta 970014-7)	53101003003	INTERESES PRODUCTOS				
		53101003003002	POR OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ				
		53101003003002001	BANCOS CREADORES DE DINERO				
73101001	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA	72203002	VALORES RECIBIDOS EN CUSTODIA	TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
		72203002001	CUSTODIAS PROPIAS				
		72203002001001	VALORES VIGENTES	970005-5	BANCO DE GUATEMALA	970014-7	LIQUIDACIÓN DE PAGOS VARIOS
		72203002001001002	EMISIÓN BÓVEDA DE RESERVA				
		72101002	TÍTULOS VALORES				
		72101002012	GARANTIAS RECIBIDAS				
		721010020120XX	POR OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ				
		721010020120XX001	BANCO X				
		721010020120XX0010XX	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO				
			TITULOS VALORES FISICOS EN XX				
Operaciones trasladadas al SICOF por el sistema LBTR, al cierre de operaciones.				Esta operación genera automáticamente en el LBTR la operación siguiente			
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 3 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	970014-7	LIQUIDACIÓN DE PAGOS VARIOS	970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
22107002001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL				
22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA				
22107002001001001	CUENTA ENCAJE	22107001001001001	CUENTAS LBTR				
22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS	22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACION				
221070020010010010010XX	BANCO X	2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA				
2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL						



OPERACIÓN CONTABLE No. 3 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL	
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR	
22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES	22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO	
2203-015-970014-7	LIQUIDACIÓN DE PAGOS VARIOS	2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO	
OPERACIÓN CONTABLE No. 4 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL	
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR	
22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES	
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA	2203-015-970014-7	LIQUIDACIÓN DE PAGOS VARIOS	



5. Operaciones generadas por la interfaz con el Sistema Electrónico de Negociación de Divisas (SINEDI)

A. Operaciones Encaje-Transferencia

Objeto:

Registrar las operaciones de compra y venta de dólares estadounidenses, que se realizan entre bancos del sistema y el Banco de Guatemala por medio del Sistema Electrónico de Negociación de Divisas (SINEDI). Estas operaciones se liquidan en el LBTR en el momento en que se instruye la transferencia y al final del día se trasladan al SICOF.

Responsable:

Sección de Operaciones Extranjeras

Sistema Origen:

Sistema Electrónico de Negociación de Divisas (SINEDI).



i. Compra de dólares estadounidenses a los participantes del LBTR

SICOF				LBTR			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				Esta operación genera automáticamente en el módulo LBTR la operación siguiente:			
				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
Débito		Crédito		Débito		Crédito	
		22107 DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO		970006-3 SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO		970018-8 OPERACIONES SINEDI	
		22107001 DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA					
		22107001001 EN MONEDA NACIONAL					
		22107001001001 BANCO DE GUATEMALA					
		22107001001001001 CUENTAS LBTR					
22107001001001001002 CUENTAS SUSPENSO		22107001001001001002		TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
2203 015 970006-3 SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (Con referencia al No. de Cuenta 970018-8)		2203 015 970006-3					
Operaciones trasladadas al SICOF por el sistema LBTR, al cierre de operaciones.				970018-8 OPERACIONES SINEDI (Con referencia a la cuenta encaje del Banco Vendedor de USD)		970005-5 BANCO DE GUATEMALA	
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 3 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107 DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO		22107 DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO		970005-5 BANCO DE GUATEMALA		XXXXXX-X CUENTA PARTICIPANTE	
22107001 DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA		22107002 DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.					
2107001001 EN MONEDA NACIONAL		22107002001 EN MONEDA NACIONAL					
22107001001001 BANCO DE GUATEMALA		22107002001001001 CUENTA ENCAJE					
22107001001001001 CUENTAS LBTR		22107002001001001001 BANCOS PRIVADOS					
22107001001001001001 CUENTAS DE LIQUIDACIÓN		22107002001001001001001X BANCO X					
2203-015-970005-5 BANCO DE GUATEMALA		2203-016-100XXX-X BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL					



Banco de Guatemala

Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos

Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones del Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

OPERACIÓN CONTABLE No. 3 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS							
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO				
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
2107001001	EN MONEDA NACIONAL	2107001001	EN MONEDA NACIONAL				
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA				
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR				
22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES	22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN				
2203-015-970018-8	OPERACIONES SINEDI	2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA				
OPERACIÓN CONTABLE No. 4 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS							
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO				
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	2107001001	EN MONEDA NACIONAL				
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA				
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR				
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO	22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES				
2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO	2203-015-970018-8	OPERACIONES SINEDI				



ii. Compra de dólares estadounidenses a los participantes del LBTR

SICOF				LBTR			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
Débito		Crédito		Débito		Crédito	
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	XXXXXX-X	CUENTA CORRESPONSAL	XXXXXX-X	CUENTA ENCAJE XX EN MONEDA NACIONAL	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al No. de Cuenta 970018-8)
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA						
22107001001	EN MONEDA NACIONAL						
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA						
22107001001001001	CUENTAS LBTR						
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO						
2203 015 970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (Con referencia al No. de Cuenta 970018-8)						
Operaciones trasladadas al SICOF por el sistema LBTR, al cierre de operaciones.				OPERACIONES EXTRANJERAS: Analista instruye el traslado de fondos a la cuenta del participante en el exterior y realiza la operación contable siguiente: Esta operación genera automáticamente en el LBTR la operación siguiente:			
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	970018-8	OPERACIONES SINEDI	970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
22107002001	EN MONEDA NACIONAL	2107001001	EN MONEDA NACIONAL				
22107002001001001	CUENTA ENCAJE	22107001001001001	BANCO DE GUATEMALA				
22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS	22107001001001001001	CUENTAS LBTR				
22107002001001001001001	BANCO X	22107001001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN				
2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL	2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA				



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones del Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

OPERACIÓN CONTABLE No. 3 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
2107001001	EN MONEDA NACIONAL	2107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR
2210700100100100101	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA	2203-015-970018-8	OPERACIONES SINEDI
OPERACIÓN CONTABLE No. 4 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
2107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR
2210700100100100103	CUENTAS ESPECIALES	22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO
2203-015-970018-8	OPERACIONES SINEDI	2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO



iii. Operaciones entre bancos del sistema

SICOF				LBTR			
Operaciones trasladadas al SICOF por el sistema LBTR, al cierre de operaciones.				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS							
Débito		Crédito					
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	XXXXXX-X	CUENTA ENCAJEXX EN MONEDA NACIONAL	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al No. de Cuenta 970018-8)
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
22107002001	EN MONEDA NACIONAL	2107001001	EN MONEDA NACIONAL				
22107002001001001	CUENTA ENCAJE	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA				
22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS	22107001001001001	CUENTAS LBTR				
2210700200100100100100XX	BANCO X	22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN NONEDA NACIONAL	2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA	970005-5	BANCO DE GUATEMALA	970018-8	OPERACIONES SINEDI
Operaciones trasladadas al SICOF por el sistema LBTR, al cierre de operaciones.				TRANSACCIÓN No. 3 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				970018-8	OPERACIONES SINEDI	970005-5	BANCO DE GUATEMALA
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	TRANSACCIÓN No. 4 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al No. de Cuenta 970018-8)	XXXXXX-X	CUENTA ENCAJE XX EN MONEDA NACIONAL
2107001001	EN MONEDA NACIONAL	2107001001	EN MONEDA NACIONAL				
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA				
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR				
22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES				
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA	2203-015-970018-8	OPERACIONES SINEDI				



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones del Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

OPERACIÓN CONTABLE No. 3 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN. EN MONEDA NACIONAL
2107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107002001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107002001001001	CUENTA ENCAJE
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS
22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107002001001001001001	BANCO X
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA	2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL
OPERACIÓN CONTABLE No. 4 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
2107001001	EN MONEDA NACIONAL	2107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001001	CUENTAS ESPECIALES	22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN
2203-015-970018-8	OPERACIONES SINEDI	2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA



B. Operaciones Encaje-Encaje

Objeto:

Registrar las operaciones de compra y venta de dólares estadounidenses, que se realizan entre bancos del sistema y el Banco de Guatemala por medio del Sistema Electrónico de Negociación de Divisas (SINEDI). Estas operaciones se liquidan en el LBTR en el momento en que se instruye la transferencia y al final del día se trasladan al SICOF.

Responsable:

Sección de Operaciones Extranjeras

Sistema Origen:

Sistema Electrónico de Negociación de Divisas (SINEDI).



i. Compra de dólares estadounidenses a los participantes del LBTR

SICOF				LBTR			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				Esta operación genera automáticamente en el LBTR la operación siguiente:			
				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
Débito		Crédito		Débito		Crédito	
22191093	Cuentas pasivas por liquidar	22107	Depósitos del sector financiero	970006-3	Sección de registro y liquidación de operaciones de los subsistemas de pago	970018-8	Operaciones SINEDI
22191093019	Sección de operaciones extranjeras	22107001	Depósitos de autoridad monetaria	TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
		22107001001	En moneda nacional				
		22107001001001	Banco de Guatemala	XXXXXX-X	Cuenta encajexx en moneda extranjera USD	971001-3	Banco de Guatemala (Con referencia al No. de Cuenta 971012-0)
		22107001001001001	Cuentas LBTR				
		22107001001001001002	Cuentas suspenso				
		2203 015 970006-3	Sección de registro y liquidación de operaciones de los subsistemas de pago (Con referencia al No. de Cuenta 970018-8)				
Analista realiza la operación contable siguiente:				TRANSACCIÓN No. 3 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				971001-3 Banco de Guatemala 971012-0 Operaciones SINEDI			
22107	Depósitos del sector financiero	22191093	Cuentas pasivas por liquidar	TRANSACCIÓN No. 4 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107001	Depósitos de autoridad monetaria	22191093019	Liquidación operaciones SINEDI en M/E				
22107001002	En moneda extranjera	22191093019	Sección de operaciones extranjeras	970018-8	Operaciones SINEDI	970005-5	Banco de Guatemala
22107001002001	Banco de Guatemala						
22107001002001001	Cuentas LBTR						
22107001002001001001	Cuentas suspenso						
2206-036-971002-1	Sección de registro y liquidación de operaciones de los subsistemas de pago (Con referencia al No. De cuenta 971012-0)						
Operaciones trasladadas al SICOF por el LBTR, al cierre de operaciones.							



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones generadas en el Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

OPERACIÓN CONTABLE No. 3 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 5 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al No. de Cuenta 970018-8)	XXXXXX-X	CUENTA ENCAJE XX EN MONEDA NACIONAL
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	Esta operación genera automáticamente en el LBTR la operación siguiente:			
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	2107001001	EN MONEDA NACIONAL				
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA				
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR				
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO	22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES				
2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO	2203-015-970018-8	OPERACIONES SINEDI				
OPERACIÓN CONTABLE No. 4 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 6 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	971012-0	OPERACIONES SINEDI	971002-1	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
22107002002	EN MONEDA EXTRANJERA	22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA				
22107002002001	BANCOS DEL SISTEMA	22107001002001	BANCO DE GUATEMALA				
22107002002001001	CUENTA ENCAJE	22107001002001001	CUENTAS LBTR				
22107002002001001001	BANCOS PRIVADOS	22107001002001001001	CUENTAS DE LIQUIDACION				
221070020020010010010XX	BANCO X	2206-036-971001-3	BANCO DE GUATEMALA				
2206-034-171XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN USD DOLARES						
OPERACIÓN CONTABLE No. 5 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS							
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO				
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA	22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA				
22107001002001	BANCO DE GUATEMALA	22107001002001	BANCO DE GUATEMALA				
22107001002001001	CUENTAS LBTR	22107001002001001	CUENTAS LBTR				
22107001002001001001	CUENTAS DE LIQUIDACION	22107001002001001003	CUENTAS ESPECIALES				
2206-036-971001-3	BANCO DE GUATEMALA	2206-036-971012-0	OPERACIONES SINEDI				



Banco de Guatemala

Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos

Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones del Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

OPERACIÓN CONTABLE No. 6 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN. EN MONEDA NACIONAL
2107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107002001001001	CUENTA ENCAJE
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS
22107001001001001	CUENTAS LBTR	221070020010010010010010XX	BANCO X
22107001001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA		
OPERACIÓN CONTABLE No. 7 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
2107001001	EN MONEDA NACIONAL	2107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001001001	CUENTAS ESPECIALES	22107001001001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN
01003		2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA
2203-015-970018-8	OPERACIONES SINEDI		
22107			
OPERACIÓN CONTABLE No. 8 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA	22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA
22107001002001	BANCO DE GUATEMALA	22107001002001	BANCO DE GUATEMALA
22107001002001001	CUENTAS LBTR	22107001002001001	CUENTAS LBTR
22107001002001001001001	CUENTAS ESPECIALES	22107001002001001001001	CUENTAS SUSPENSO
01003		2206-036-971002-1	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO
2206-036-971012-0	OPERACIONES SINEDI		



ii. Venta de dólares estadounidenses a los participantes del LBTR

SICOF				LBTR			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				Esta operación genera automáticamente en LBTR lo siguiente:			
				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
Débito		Crédito		Débito		Crédito	
22191093	CUENTAS PASIVAS POR LIQUIDAR	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	971002-1	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO	971012-0	OPERACIONES SINEDI
22191093019	LIQUIDACIÓN OPERACIONES SINEDI EN M/E	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
	SECCIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS	22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA	XXXXXX-X	BANCO PARTICIPANTE	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al No. de cuenta 970018-8)
		22107001002001	BANCO DE GUATEMALA	TRANSACCIÓN No. 3 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
		22107001002001001	CUENTAS LBTR	970005-5	BANCO DE GUATEMALA	970018-8	OPERACIONES SINEDI
		22107001002001001001	CUENTAS SUSPENSO	TRANSACCIÓN No. 4 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
		2206-036-971002-1	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (Con referencia al No. De cuenta 971012-0)	971012-0	OPERACIONES SINEDI	971001-3	BANCO DE GUATEMALA.
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS							
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22191093	CUENTAS PASIVAS POR LIQUIDAR				
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22191093019	LIQUIDACIÓN OPERACIONES SINEDI EN M/E				
22107001001	EN MONEDA EXTRANJERA		SECCIÓN DE OPERACIONES EXTRANJERAS				
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA						
22107001001001001	CUENTAS LBTR						
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO						
2203015970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO (Con referencia al No. De cuenta 971012-0)						
Operaciones trasladadas al SICOF por el LBTR, al cierre de operaciones.							



Banco de Guatemala

Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos

Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones del Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

OPERACIÓN CONTABLE No. 3 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 5 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	971001-3	BANCO DE GUATEMALA . (Con referencia al No. de Cuenta 970018-8)	XXXXXX-X	BANCO PARTICIPANTE
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	Esta operación genera automáticamente en el LBTR la operación siguiente:			
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA				
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001002001	BANCO DE GUATEMALA				
2210700100100101	CUENTAS LBTR	22107001002001001	CUENTAS LBTR				
2210700100100101002	CUENTAS SUSPENSO	22107001002001001003	CUENTAS ESPECIALES				
2206-036-9710021	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO	2206-036-971012-0	OPERACIONES SINEDI				
OPERACIÓN CONTABLE No. 4 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 6 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	970018-8	OPERACIONES SINEDI	970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
22107002001	EN MONEDA NACIONAL	2107001001	EN MONEDA NACIONAL				
22107002001001001	CUENTA ENCAJE	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA				
2210700200100101001	BANCOS PRIVADOS	22107001001001001	CUENTAS LBTR				
2210700200100101010010XX	BANCO X	22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN				
2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL	2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA				
OPERACIÓN CONTABLE No. 5 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS							
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO				
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
2107001001	EN MONEDA NACIONAL	2107001001	EN MONEDA NACIONAL				
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA				
2210700100100101	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR				
221070010010010101001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES				
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA	2203-015-970018-8	OPERACIONES SINEDI				



Banco de Guatemala

Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos

Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones generadas en el Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

OPERACIÓN CONTABLE No. 6 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS				
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	
22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA	22107002002	EN MONEDA EXTRANJERA	
22107001002001	BANCO DE GUATEMALA	22107002002001	BANCOS DEL SISTEMA	
22107001002001001	CUENTAS LBTR	22107002002001001	CUENTA ENCAJE	
22107001002001001001	CUENTAS DE LIQUIDACION	22107002002001001001	BANCOS PRIVADOS	
2206-036-971001-3	BANCO DE GUATEMALA	22107002002001001001001	BANCO X	
		2206-034-171XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN USD DOLARES	
OPERACIÓN CONTABLE No. 7 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS				
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	
22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA	22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA	
22107001002001	BANCO DE GUATEMALA	22107001002001	BANCO DE GUATEMALA	
22107001002001001	CUENTAS LBTR	22107001002001001	CUENTAS LBTR	
22107001002001001001	CUENTAS ESPECIALES	22107001002001001001	CUENTAS DE LIQUIDACION	
2206-036-971012-0	OPERACIONES SINEDI	2206-036-971001-3	BANCO DE GUATEMALA	
OPERACIÓN CONTABLE No. 8 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS				
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL	
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR	
22107001001001001001	CUENTAS ESPECIALES	22107001001001001001	CUENTAS SUSPENSO	
2203-015-970018-8	OPERACIONES SINEDI	2203-015-970006-3	SECCIÓN DE REGISTRO Y LIQUIDACIÓN DE OPERACIONES DE LOS SUBSISTEMAS DE PAGO	



iii. Operaciones entre participantes

SICOF				LBTR			
Operaciones trasladadas al SICOF por el LBTR, al cierre de operaciones.				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS							
Débito		Crédito					
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	XXXXXX-X	CUENTA ENCAJEXXX EN MONEDA EXTRANJERA	971001-3	BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al No. de cuenta 971012-0)
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
22107002002	EN MONEDA EXTRANJERA	22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA	TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107002002001	BANCOS DEL SISTEMA	22107001002001	BANCO DE GUATEMALA				
22107002002001001	CUENTA ENCAJE	22107001002001001	CUENTAS LBTR	971001-3	BANCO DE GUATEMALA	971012-0	OPERACIONES SINEDI
22107002002001001001	BANCOS PRIVADOS	22107001002001001001	CUENTAS DE LIQUIDACION				
22107002002001001010	BANCO X	2206-036-971001-3	BANCO DE GUATEMALA				
010XX							
2206-034-171XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN USD DOLARES						
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 3 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	XXXXXX-X	CUENTA ENCAJEXXX EN MONEDA NACIONAL	970005-5	BANCO DE GUATEMALA (Con referencia al No. de Cuenta 970018-8 OPERACIONES SINEDI)
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA				
22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA	22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA	TRANSACCIÓN No. 4 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107001002001	BANCO DE GUATEMALA	22107001002001	BANCO DE GUATEMALA				
22107001002001001	CUENTAS LBTR	22107001002001001	CUENTAS LBTR	970005-5	BANCO DE GUATEMALA	970018-8	OPERACIONES SINEDI
22107001002001001001	CUENTAS DE LIQUIDACION	22107001002001001003	CUENTAS ESPECIALES				
2206-036-971001-3	BANCO DE GUATEMALA	2206-036-971012-0	OPERACIONES SINEDI				



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones generadas en el Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

OPERACIÓN CONTABLE No. 3 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 5 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	971012-0	OPERACIONES SINEDI	971001-3	BANCO DE GUATEMALA
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	TRANSACCIÓN No. 6 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107002001	EN MONEDA NACIONAL	2107001001	EN MONEDA NACIONAL	971001-3	BANCO DE GUATEMALA	XXXXXX-X	CUENTA ENCAJEXX EN MONEDA EXTRANJERA
22107002001001001	CUENTA ENCAJE	22107001001001001	BANCO DE GUATEMALA	TRANSACCIÓN No. 7 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
221070020010010010	BANCOS PRIVADOS	22107001001001001	CUENTAS LBTR	970018-8	OPERACIONES SINEDI	970005-5	BANCO DE GUATEMALA
010XX	BANCO X	22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	TRANSACCIÓN No. 8 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL	2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA	970005-5	BANCO DE GUATEMALA	XXXXXX-X	CUENTA ENCAJEXX EN MONEDA NACIONAL
OPERACIÓN CONTABLE No. 4 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 7 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	TRANSACCIÓN No. 8 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	970018-8	OPERACIONES SINEDI	970005-5	BANCO DE GUATEMALA
2107001001	EN MONEDA NACIONAL	2107001001	EN MONEDA NACIONAL	TRANSACCIÓN No. 8 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001001	BANCO DE GUATEMALA	970005-5	BANCO DE GUATEMALA	XXXXXX-X	CUENTA ENCAJEXX EN MONEDA NACIONAL
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001001	CUENTAS LBTR	TRANSACCIÓN No. 8 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES	970005-5	BANCO DE GUATEMALA	XXXXXX-X	CUENTA ENCAJEXX EN MONEDA NACIONAL
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA	2203-015-970018-8	OPERACIONES SINEDI	TRANSACCIÓN No. 8 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
OPERACIÓN CONTABLE No. 5 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 8 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	TRANSACCIÓN No. 8 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	970018-8	OPERACIONES SINEDI	970005-5	BANCO DE GUATEMALA
22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA	22107002002	EN MONEDA EXTRANJERA	TRANSACCIÓN No. 8 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107001002001	BANCO DE GUATEMALA	22107002002001	BANCOS DEL SISTEMA	970018-8	OPERACIONES SINEDI	970005-5	BANCO DE GUATEMALA
22107001002001001	CUENTAS LBTR	22107002002001001	CUENTA ENCAJE	TRANSACCIÓN No. 8 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107001002001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107002002001001001	BANCOS PRIVADOS	970018-8	OPERACIONES SINEDI	970005-5	BANCO DE GUATEMALA
2206-036-971001-3	BANCO DE GUATEMALA	221070020020010010	BANCO X	TRANSACCIÓN No. 8 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
		010XX		970018-8	OPERACIONES SINEDI	970005-5	BANCO DE GUATEMALA
		2206-034-171XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN USD DOLARES	TRANSACCIÓN No. 8 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			



Banco de Guatemala
Departamento de Contabilidad y Sistema de Pagos
Instructivo Contable para el Registro de las Operaciones del Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real (LBTR)

OPERACIÓN CONTABLE No. 6 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA	22107001002	EN MONEDA EXTRANJERA
22107001002001	BANCO DE GUATEMALA	22107001002001	BANCO DE GUATEMALA
22107001002001001	CUENTAS LBTR	22107001002001001	CUENTAS LBTR
22107001002001001003	CUENTAS ESPECIALES	22107001002001001001	CUENTAS DE LIQUIDACION
2206-036-971012-0	OPERACIONES SINEDI	2206-036-971001-3	BANCO DE GUATEMALA
OPERACIÓN CONTABLE No. 7 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.
2107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107002001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107002001001001	CUENTA ENCAJE
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS
22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107002001001001010	BANCO X
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA	010XX	
		2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL
OPERACIÓN CONTABLE No. 8 TIPO: Automática EVENTO: #### CUENTAS FINANCIERAS			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
2107001001	EN MONEDA NACIONAL	2107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES	22107001001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN
2203-015-970018-8	OPERACIONES SINEDI	2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA



6. Operaciones generadas por el Sistema Electrónico de Liquidación (SEL)

Objeto:

Registrar las operaciones realizadas con Depósito a Plazo del Banco de Guatemala por medio del Sistema Electrónico de Liquidación (SEL). Estas operaciones se liquidan en el LBTR en el momento en que se instruye la transferencia y al final del día se trasladan los saldos al SICOF.

Responsable:

Sección de Registro y Liquidación de Operaciones de los Subsistemas de Pago

Sistema Origen:

Sistema Electrónico de Liquidación (SEL).



A. Liquidación de Depósitos a Plazo con el Banco de Guatemala

SICOF				LBTR			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Manual EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Manual			
Débito		Crédito		Débito		Crédito	
22107	DEPOSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22104	TITULOS DEL BANCO CENTRAL	XXXXXX-X	CUENTA DEL BANCO PARTICIPANTE	970010-5	BOLSA DE VALORES NACIONAL, S.A.
22107001	DEPOSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22104010	DEPÓSITOS A PLAZO EN MONEDA NACIONAL				
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	22104010001	DEPÓSITOS A PLAZO - NOMINAL				
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22104010001001	VIGENTES				
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22104010001001001	EN CUSTODIA				
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO						
2203-015-970008-9	SISTEMA INTEGRADO DE TÍTULOS VALORES -SITV- (Con referencia a la cuenta 970010-5)						
72208	DEPÓSITO A PLAZO	73101001	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA	TRANSACCIÓN No. 2 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
72208001	VIGENTES						
72208001001	EN MONEDA NACIONAL						
72208001001002	NEGOCIADOS CON TASA DE INTERES						
72208001001002004	DE LICITACIONES -DPLICINT-						
Operaciones trasladadas al SICOF por el LBTR, al cierre de operaciones.				970010-5	BOLSA DE VALORES NACIONAL, S.A.	970005-5	BANCO DE GUATEMALA
OPERACIÓN CONTABLE No. 2 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS				TRANSACCIÓN No. 3 MÓDULO: LBTR TIPO: Automática			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	970005-5	BANCO DE GUATEMALA	970008-9	SISTEMA INTEGRADO DE TÍTULOS VALORES -SITV-
22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	2210703	DEPOSITOS DE OTRAS SOCIEDADES FINANCIERAS				
22107002001	EN MONEDA NACIONAL	2210703001	EN MONEDA NACIONAL				
22107002001001001	CUENTA ENCAJE	2210703001001	OTROS AUXILIARES FINANCIEROS				
22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS	22107003001001002	CASAS DE BOLSA				
22107002001001001001001	BANCO X	22107003001001002001	BOLSA DE VALORES				
2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL	2203-022-970010-5	BOLSA DE VALORES NACIONAL				



OPERACIÓN CONTABLE No. 3 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
2210703	DEPOSITOS DE OTRAS SOCIEDADES FINANCIERAS	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
2210703001	EN MONEDA NACIONAL	2107001001	EN MONEDA NACIONAL
2210703001001	OTROS AUXILIARES FINANCIEROS	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107003001001002	CASAS DE BOLSA	22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107003001001002001	BOLSA DE VALORES NACIONAL	22107001001001010	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN
2203-022-970010-5	BOLSA DE VALORES NACIONAL	01001	
		2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA
OPERACIÓN CONTABLE No. 4 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS			
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
2107001001	EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001001	CUENTAS LBTR
221070010010010010	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107001001001010	CUENTAS SUSPENSO
01		01002	
2203-015-970005-5	BANCO DE GUATEMALA	2203-015-970008-9	SISTEMA INTEGRADO DE TÍTULOS VALORES -SITV-



B. Devolución del remanente depositado en la cuenta especial de liquidación de la Bolsa de Valores Nacional, S.A.

SICOF				LBTR			
Operaciones trasladadas al SICOF por el LBTR, al cierre de operaciones.				TRANSACCIÓN No. 1 MÓDULO: LBTR TIPO: Manual			
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática EVENTO: ##### CUENTAS FINANCIERAS							
Débito		Crédito					
22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	22107	DEPÓSITOS DEL SECTOR FINANCIERO	970010-5	BOLSA DE VALORES NACIONAL, S.A.	100XXX-X	CUENTA DEL BANCO PARTICIPANTE
2210703	DEPOSITOS DE OTRAS SOCIEDADES FINANCIERAS	22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.				
2210703001	EN MONEDA NACIONAL	22107002001	EN MONEDA NACIONAL				
2210703001001	OTROS AUXILIARES FINANCIEROS	22107002001001001	CUENTA ENCAJE				
22107003001001002	CASAS DE BOLSA	221070020010010010	BANCOS PRIVADOS				
22107003001001002001	BOLSA DE VALORES NACIONAL	010XX	BANCO X				
2203-022-970010-5	BOLSA DE VALORES NACIONAL	2203-016-100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE EN MONEDA NACIONAL				

Guatemala, octubre de 2024.