



INSTRUCTIVO PARA EL REGISTRO CONTABLE DE LAS OPERACIONES PARA EL OTORGAMIENTO, ACREDITAMIENTO Y LIQUIDACIÓN DE LA FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA -FLI-

I. OBJETO

El presente instructivo tiene por objeto describir las cuentas que se utilizarán para el registro de las operaciones contables derivadas del otorgamiento, acreditamiento y liquidación de la Facilidad de Liquidez Intradía -FLI-, a que se refiere el capítulo VI del Reglamento del Sistema de Liquidación Bruta en Tiempo Real -LBTR-, aprobado por la Junta Monetaria en resolución No. JM-166-2005 del 30 de noviembre de 2005. Así como las operaciones derivadas del incumplimiento de los participantes en la Liquidación de la Facilidad de Liquidez Intradía y las operaciones de fin de año.

II. RESPONSABILIDAD

La responsabilidad del registro de las operaciones contables a que se refiere el presente instructivo, será de la Sección de Sistema de Pagos y de la Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros, ambas del Departamento de Contabilidad. La Sección de Operaciones de Mercados Financieros del Departamento de Operaciones de Estabilización Monetaria, será responsable de realizar las operaciones necesarias en el Sistema Integrado de Títulos Valores -SITV- y la recepción de los Títulos Valores recibidos en garantía.

III. NOMENCLATURA

CUENTAS FINANCIERAS

CUENTAS DE ACTIVO

1	ACTIVO
12	ACTIVOS CON RESIDENTES
121	ACTIVOS INTERNOS
12101	INVERSIONES EN VALORES DEL INTERIOR
12101007	TITULOS VALORES EN MONEDA NACIONAL
12101007003	VALORES PARA SU VENCIMIENTO
12101007003001	DEL GOBIERNO GENERAL
12101007003001001	BONOS DEL TESORO DE LA REPÚBLICA DE GUATEMALA
12101007003001001003	POR OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
12101007003001001003001	NOMINAL
12101007003001001003002	INTERESES CORRIDOS
12101007004	OPERACIONES DE REPORTO
12101007004001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N
12101007004001001	"ENTIDAD FINANCIERA"
12101007004001001001	COSTO DE ADQUISICIÓN
12101007004001001002	MARGEN DE OPERACIÓN



CUENTAS DE PASIVO

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 SISTEMA DE PAGOS
2203 015 970008-9	SISTEMA INTEGRADO DE TÍTULOS VALORES
2203 015 970012-1	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES
2203 015 970013-9	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA SICOFLBTR
22107002	DEPOSITOS DE BANCOS Y SOCIEDADES FINANCIERAS
22107002001	EN MONEDA NACIONAL
22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA
22107002001001001	CUENTA ENCAJE
22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS
22107002001001001001001	BANCO INMOBILIARIO, S. A.
2203-016-1000223	BANCO INMOBILIARIO CUENTA ENCAJE
22107002001001001001002	BANCO DE LOS TRABAJADORES
2203-016-1000553	BANCO DE LOS TRABAJADORES CUENTA ENCAJE
22107002001001001001003	BANCO INDUSTRIAL, S. A.
2203-016-1000603	BANCO INDUSTRIAL S A CUENTA ENCAJE
22107002001001001001005	BANCO INTERNACIONAL, S. A.
2203-016-1000967	BANCO INTERNACIONAL S A CUENTA ENCAJE
22107002001001001001009	BANCO REFORMADOR, S. A.
2203-016-1001536	BANCO REFORMADOR S.A. CUENTA ENCAJE
22107002001001001001010	CITIBANK, N. A.
2203-016-1001569	CITIBANK N.A. SUC. GUATE. CUENTA ENCAJE
22107002001001001001014	1ER BCO. DE AHORRO Y PRES. PARA LA VIVIENDA FAM. S.A.
2203-016-1001726	1ER BCO. AHORRO Y PREST. P.VIV FAM S.A. CUENTA ENCAJE
22107002001001001001015	BANCO PRIVADO PARA EL DESARROLLO S.A.
2203-016-1001742	BANCO PRIVADO PARA EL DESARROLLO S.A. CUENTA ENCAJE
22107002001001001001017	BANCO AMERICANO S.A.
2203-016-1001833	BANCO AMERICANO, S.A. CUENTA ENCAJE
22107002001001001001018	BANCO DE LA REPÚBLICA S.A.
2203-016-1001858	BANCO DE LA REPÚBLICA S.A. CUENTA ENCAJE
22107002001001001001019	BANCO DE ANTIGUA, S. A.
2203-016-1002138	BANCO DE ANTIGUA, S.A. CUENTA ENCAJE
22107002001001001001020	BANCO DE AMÉRICA CENTRAL S. A.



2203-016-1002146	BANCO DE AMÉRICA CENTRAL, S.A. CUENTA ENCAJE
221070020010010010021	BANCO CITIBANK DE GUATEMALA S.A.
2203-016-1002161	BANCO CITIBANK DE GUATEMALA, S.A. CUENTA ENCAJE
221070020010010010022	BANCO AGROMERCANTIL DE GUATEMALA, SOCIEDAD ANÓNIMA
2203-016-1002179	BANCO AGROMERCANTIL DE GUATEMALA, S.A. CUENTA ENCAJE
22107002001001001001023	BANCO G&T CONTINENTAL, S.A.
2203-016-1002229	BANCO G&T CONTINENTAL, S.A. CUENTA ENCAJE
22107002001001001001024	BANCO DE CRÉDITO, S.A.
2203-016-1002302	BANCO DE CRÉDITO, S.A. CUENTA ENCAJE
22107002001001001001004	BANCO DE DESARROLLO RURAL, S.A.
2203-016-1000702	BANCO DE DESARROLLO RURAL, S.A. CUENTA ENCAJE
22107002001001001001025	BANCO AZTECA DE GUATEMALA, S.A.
2203-016-1002328	BANCO AZTECA DE GUATEMALA, S.A. CUENTA ENCAJE
22107002001001001002	BANCOS ESTATALES
22107002001001001002001	CRÉDITO HIPOTECARIO NACIONAL -CHN-
2203-016-1000033	CRÉDITO HIPOTECARIO NACIONAL CUENTA ENCAJE
22107002001002	FINANCIERAS
22107002001002001	DEPÓSITO LEGAL
22107002001002001001	FINANCIERAS PRIVADAS
22107002001002001001001	FINANCIERA GUATEMALTECA, S.A.
2203-019-1000520	FINANCIERA GUATEMALTECA, S.A.
22107002001002001001005	FINANCIERA DE OCCIDENTE, S.A.
2203-019-1001551	FINANCIERA DE OCCIDENTE, S.A.
22107002001002001001010	FINANCIERA UNO, S.A.
2203-019-1002070	FINANCIERA UNO, S.A.
22104	TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL
22104010	DEPÓSITOS A PLAZO EN MONEDA NACIONAL
22104010001	DEPÓSITOS A PLAZO - NOMINAL
20104010001001	VIGENTES
22104010001001001	EN CUSTODIA
22104010001001002	EN CIRCULACIÓN
22104010001002	VENCIDOS PENDIENTES DE PAGO
22104010002	INTERESES POR PAGAR
22104010002001	DEPÓSITOS A PLAZO
22191	OTROS PASIVOS
22191005	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N
22191005001	DIFERENCIA EN TÍTULOS VALORES POR OPERACIONES DE REPORTO
22191005001001	TITULOS EN MONEDA NACIONAL
22109001	ACREEDORES EN MONEDA NACIONAL
22109001002	BANCO DE GUATEMALA – AGENTE FINANCIERO
22109001002001	A CARGO SECCIÓN DE LIQUIDACIÓN DE VALORES
22109001002001001	BONOS DEL TESORO DE LA REPÚBLICA DE GUATEMALA
22109001002001001001	CAPITAL VENCIDO PENDIENTE DE PAGO



22109001002001001002	INTERESES PENDIENTES DE PAGO
22191015	PRODUCTOS DIFERIDOS
22191015008	INTERESES FINANCIEROS POR COBRAR
22191015008001	SOBRE INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL
22191015008001002	POR OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ
22191015008001002001	BANCOS DEL SISTEMA
22191015008001002001001	"ENTIDAD FINANCIERA"



CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS

4	CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS
43	RESULTADOS POR COSTO DE POLÍTICA MONETARIA, CAMBIARIA Y CREDITICIA
431	GASTOS POR COSTOS DE POLÍTICA
43101	COSTO DE POLÍTICA MONETARIA
43101004	GASTOS FINANCIEROS SOBRE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL
43101004003	INTERESES GASTOS
43101004003002	POR INVERSIONES EN VALORES NACIONALES
43101004003002001	CERTIFICADOS EN DEPÓSITOS



CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS

5	CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS
52	RESULTADOS CON RESIDENTES
521	RESULTADOS FINANCIEROS
52102	RESULTADOS SOBRE PRODUCTOS INTERNOS
52102001	PRODUCTOS FINANCIEROS SOBRE ACTIVOS INTERNOS
52102001003	INTERESES PRODUCTOS
52102001003007	OPERACIONES FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA



CUENTAS DE ORDEN

7	CUENTAS DE ORDEN
72	CUENTAS DE ORDEN CON RESIDENTES
721	ACTIVOS INTERNOS
72103	CONSTANCIAS Y CERTIFICADOS
72103007	DEPÓSITOS A PLAZO
72103007001	NEGOCIADOS EN CUSTODIA
72103007001004	EN LICITACIONES
72103007001004001	PÚBLICO
72103007001004002	BANCOS
7207 006 004-005-XXXX	BANCOS PRIVADOS
72103007001007	EN EL MERCADO DE DINERO
7207 016 020-005-XXXX	BANCOS PRIVADOS
72103007001009	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
7207 006 018-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN
72103007002	NEGOCIADOS EN CIRCULACIÓN
72103007002004	EN LICITACIONES
72103007002005	EN EL MERCADO DE DINERO
72103007002006	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
7206 006 018-003-2003/3	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN
72103007003	VENCIDOS EN CUSTODIA
72103007003002	BANCOS
72103007003004	EN LICITACIONES
72103007004	VENCIDOS EN CIRCULACIÓN
72103007004001	BANCOS
72103007004004	EN LICITACIONES
72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS
72103008006	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN
72103008006001	QUETZALES
72103008006001002	NEGOCIADOS EN SUBASTAS
72103008006001002001	SECTOR FINANCIERO
72103008006001002002	EN CIRCULACIÓN
72103008006001004	EN CUSTODIA
72103008006001004001	REPORTOS DE INVERSIÓN
7207 012 018-003-2003	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
72103008006001004002	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA – INVERSIÓN
7207 012 019-003-2003	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ PERMANENTE
	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA – INVERSIÓN
72103008006002	NEGOCIADOS EN LICITACIONES
72103008006002002	SECTOR FINANCIERO
72103008006002002001	EN CIRCULACIÓN
72103008006002002002	EN CUSTODIA



72103008006002003	REPORTOS DE INVERSIÓN
72103008006002003001	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
7207 003 018-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN
72103008006002003002	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ PERMANENTE
7207 003 019-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA – INVERSIÓN
72108	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ
72108001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN MONEDA NACIONAL
72108001001	OPERACIONES DE REPORTO
72108001001001	COSTO DE ADQUISICIÓN
72108001001001001	“ENTIDAD FINANCIERA”
72203002	VALORES RECIBIDOS EN CUSTODIA
72203002014	A CARGO DE LA SECCIÓN DE LIQUIDACIÓN DE VALORES
72203002014014	AREA DE PAGOS
72203002014014002	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS



IV. DESCRIPCIÓN Y USO DE LAS CUENTAS

1. CUENTAS FINANCIERAS

12101007	TÍTULOS VALORES EN MONEDA NACIONAL
12101007004	OPERACIONES DE REPORTE
12101007004001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N
12101007004001001	"ENTIDAD FINANCIERA"
12101007004001001001	COSTO DE ADQUISICIÓN

Se carga:

Con el valor de los fondos que el Banco de Guatemala traslade en el sistema LBTR al participante que solicite la Facilidad de Liquidez Intradía, mediante la celebración de contrato de reporte, adquiriendo títulos valores expresados tanto en moneda nacional como en moneda extranjera, emitidos por el Gobierno de la República de Guatemala o por el Banco Central.

Se abona:

Al vencimiento de la operación de reporte, con el valor de los fondos que los participantes del sistema LBTR devuelven al Banco de Guatemala, al final del día, en concepto de la liquidación de la Facilidad de Liquidez Intradía. Así también se abonará el valor de los fondos cuando el participante incumple, al final del día, el pago de la operación.

12101007	TÍTULOS VALORES EN MONEDA NACIONAL
12101007004	OPERACIONES DE REPORTE
12101007004001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N
12101007004001001	"ENTIDAD FINANCIERA"
12101007004001001002	MARGEN DE OPERACIÓN

Se carga:

Con la diferencia resultante entre el valor de los títulos recibidos en la operación de reporte y el efectivo trasladado en el sistema LBTR al participante que solicitó la Facilidad de Liquidez Intradía.

Se abona:

Al vencimiento de la operación de reporte al final del día. Así también se abonará cuando el participante incumple el pago de la operación.



12101007	TÍTULOS VALORES EN MONEDA NACIONAL
12101007003	VALORES PARA SU VENCIMIENTO
12101007003001	DEL GOBIERNO GENERAL
12101007003001001	BONOS DEL TESORO DE LA REPÚBLICA DE GUATEMALA
12101007003001001003	POR OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
12101007003001001003001	NOMINAL

Se carga:

Con el valor nominal de los Títulos Valores emitidos por el Gobierno General, adquiridos por el Banco de Guatemala por incumplimiento de un participante del sistema LBTR, en el pago de operación de reporto mediante la cual se le otorgó Facilidad de Liquidez Intradía.

Se abona:

Al momento que se venzan los títulos valores adquiridos.

12101007	TÍTULOS VALORES EN MONEDA NACIONAL
12101007003	VALORES PARA SU VENCIMIENTO
12101007003001	DEL GOBIERNO GENERAL
12101007003001001	BONOS DEL TESORO DE LA REPÚBLICA DE GUATEMALA
12101007003001001003	POR OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
12101007003001001003002	INTERESES CORRIDOS

Se carga:

Con los intereses corridos de los Títulos Valores emitidos por el Gobierno General, adquiridos por el Banco de Guatemala por incumplimiento de un participante del sistema LBTR, en el pago de operación de reporto mediante la cual se le otorgó Facilidad de Liquidez Intradía

Se abona:

Al momento que se venzan cupón de intereses o al vencimiento de los Títulos Valores adquiridos.

CUENTAS DE PASIVO

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

Se carga:

Con el valor de los fondos que el participante en el sistema LBTR devuelve en concepto de Facilidad de Liquidez Intradía al Banco de Guatemala.

Se abona:



Con el valor de los fondos que el Banco de Guatemala traslada al participante en el sistema LBTR en concepto de Facilidad de Liquidez Intradía.

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 SISTEMA DE PAGOS

Se carga:

Con el valor de los fondos que el participante en el sistema LBTR devuelve en concepto de Facilidad de Liquidez Intradía al Banco de Guatemala.

Se abona:

Con el valor de los fondos que el Banco de Guatemala traslada al participante en el sistema LBTR en concepto de Facilidad de Liquidez Intradía.

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

Se carga:

Con el valor de los fondos que el participante en el sistema LBTR devuelve en concepto de Facilidad de Liquidez Intradía al Banco de Guatemala.

Se abona:

Con el valor de los fondos que el Banco de Guatemala traslada al participante en el sistema LBTR en concepto de Facilidad de Liquidez Intradía.

22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22107001001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES
2203 015 970013-9	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA SICOF-LBTR

Se carga:

Con el valor de los fondos que el participante en el sistema LBTR devuelve en concepto de Facilidad de Liquidez Intradía al Banco de Guatemala.



Se abona:

Con el valor de los fondos que el Banco de Guatemala traslada al participante en el sistema LBTR por concepto de Facilidad de Liquidez Intradía.

22107002	DEPÓSITOS DE BANCOS Y SOCIEDADES FINANCIERAS
22107002001	EN MONEDA NACIONAL
22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA
22107002001001001	CUENTA ENCAJE
22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS
221070020010010010XX	BANCO X
2203 016 XXXXXXXX	BANCO X CUENTA ENCAJE

Se carga:

Con el valor de los fondos que el participante en el sistema LBTR devuelve en concepto de Facilidad de Liquidez Intradía al Banco de Guatemala.

Se abona:

Con el valor de los fondos que el participante en el sistema LBTR recibe en concepto de Facilidad de Liquidez Intradía al Banco de Guatemala.

22104	TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL
22104010	DEPÓSITOS A PLAZO EN MONEDA NACIONAL
22104010001	DEPÓSITOS A PLAZO - NOMINAL
22104010001001	VIGENTES
22104010001001001	EN CUSTODIA

Se carga:

Con la redención anticipada de los depósitos a plazo en custodia en el Banco de Guatemala, dados como colateral de una operación de Facilidad de Liquidez Intradía, por incumplimiento del participante en el pago de la operación de Facilidad de Liquidez Intradía.

Se abona:

Con la constitución de un depósito a plazo en custodia en el Banco de Guatemala a través de los diferentes mecanismos de colocación.

22104	TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL
22104010	DEPÓSITOS A PLAZO EN MONEDA NACIONAL
22104010001	DEPÓSITOS A PLAZO - NOMINAL
22104010001001	VIGENTES
22104010001001002	EN CIRCULACIÓN

Se carga:

Con la redención anticipada de los depósitos a plazo en circulación, dados como colateral de una operación de Facilidad de Liquidez Intradía, por incumplimiento del participante en el pago de la operación de Facilidad de Liquidez Intradía.



Se abona:

Con la constitución de un Depósito a Plazo en el Banco de Guatemala, en circulación, a través de los diferentes mecanismos de colocación.

22104	TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL
22104010	DEPÓSITOS A PLAZO EN MONEDA NACIONAL
22104010001	DEPÓSITOS A PLAZO - NOMINAL
22104010001002	VENCIDOS PENDIENTES DE PAGO

Se carga:

Con el valor de los Depósitos a Plazo pagados en la liquidación de la Facilidad de Liquidez Intradía en incumplimiento del participante.

Se abona:

Con la redención anticipada de los Depósitos a Plazo en custodia en el Banco de Guatemala, dados como colateral de una operación de Facilidad de Liquidez Intradía, por incumplimiento del participante en el pago de la operación de Facilidad de Liquidez Intradía.

22104	TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL
22104010	DEPÓSITOS A PLAZO EN MONEDA NACIONAL
22104010002	INTERESES POR PAGAR
22104010002001	DEPÓSITOS A PLAZO

Se carga:

Con el valor de los intereses sobre los Depósitos a Plazo pagados en la liquidación de la Facilidad de Liquidez Intradía, por incumplimiento de parte del solicitante.

Se abona:

El registro de los intereses por pagar del vencimiento de los Depósitos a Plazo, derivado de la redención anticipada por incumplimiento del solicitante de la Facilidad de Liquidez Intradía.

22191	OTROS PASIVOS
22191005	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N
22191005001	DIFERENCIA EN TÍTULOS VALORES POR OPERACIONES DE REPORTO
22191005001001	TÍTULOS EN MONEDA NACIONAL

Se carga:

Al vencimiento de la operación de reporto al final del día. Así también se abonará cuando el participante incumple el pago de la operación.



Se abona:

Con la diferencia resultante entre el valor de los títulos recibidos en la operación de reposito y el efectivo trasladado en el sistema LBTR al participante que solicitó la Facilidad de Liquidez Intradía.

22109001	ACREEDORES EN MONEDA NACIONAL
22109001001	BANCO DE GUATEMALA – OPERACIONES PROPIAS
22109001001006	DEPARTAMENTO DE OPERACIONES DE ESTABILIZACIÓN MONETARIA
22109001001006001	SECCIÓN DE LIQUIDACIÓN DE VALORES
22109001001006001010	POR OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA

Se carga:

Cuando el Banco de Guatemala al vencimiento de los Títulos Valores del Gobierno General adquiridos de un participante del sistema LBTR que incumplió con el pago de una Operación de Facilidad de Liquidez Intradía, reintegra al mismo, el remanente de los intereses cobrados al Gobierno General, luego de deducir los intereses producto por la Operación de Facilidad de Liquidez Intradía.

Se abona:

Con el valor de la diferencia entre los Títulos Valores del Gobierno General (nominal más intereses corridos) y la Facilidad de Liquidez Intradía entregada al participante del sistema LBTR cuando el Banco de Guatemala adquiera estos instrumentos por incumplimiento de la Facilidad de Liquidez Intradía.

22109001	ACREEDORES EN MONEDA NACIONAL
22109001002	BANCO DE GUATEMALA – AGENTE FINANCIERO
22109001002001	SECCIÓN DE LIQUIDACIÓN DE VALORES
22109001002001001	BONOS DEL TESORO DE LA REPÚBLICA DE GUATEMALA
22109001002001001001	CAPITAL VENCIDO PENDIENTE DE PAGO
22109001002001001002	INTERESES PENDIENTES DE PAGO

Se carga:

Cuando el Banco de Guatemala realiza el cobro al vencimiento de los Títulos Valores del Gobierno General adquiridos de un participante del sistema LBTR que incumplió con el pago de una operación de Facilidad de Liquidez Intradía, del nominal y de los intereses devengados.

Se abona:

Cuando se da el vencimiento de cupones de interés o del nominal de los Bonos del Tesoro de la República de Guatemala.

22191015	PRODUCTOS DIFERIDOS
22191015008	INTERESES FINANCIEROS POR COBRAR
22191015008001	SOBRE INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL
22191015008001002	POR OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ
22191015008001002001	BANCOS DEL SISTEMA
22191015008001002001001	“ENTIDAD FINANCIERA”



Se carga:

Cuando el Banco de Guatemala al vencimiento de los Títulos Valores del Gobierno General adquiridos de un participante del sistema LBTR que incumplió con el pago de una operación de Facilidad de Liquidez Intradía, realiza el cobro de los mismos y deduce el monto de los intereses por cobrar por la Operación de Facilidad de Liquidez Intradía.

Se abona:

Con el valor de los intereses por cobrar por operación de Facilidad de Liquidez Intradía entregada al participante del sistema LBTR, cuya obligación de recompra fue incumplida por el participante.

CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS

43101004	GASTOS FINANCIEROS SOBRE TÍTULOS DEL BANCO CENTRAL
43101004003	INTERESES GASTOS
43101004003002	POR INVERSIONES EN VALORES NACIONALES
43101004003002001	CERTIFICADOS EN DEPÓSITOS

Se carga:

Con el valor del gasto por intereses de los Certificados de Depósitos a Plazo, por redención anticipada del colateral de la operación de Facilidad de Liquidez Intradía por incumplimiento del solicitante.

Se abona:

Al cierre del ejercicio contable.

CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS

52102001	PRODUCTOS FINANCIEROS SOBRE ACTIVOS INTERNOS
52102001003	INTERESES PRODUCTOS
52102001003007	OPERACIONES FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA

Se carga:

Al cierre del ejercicio contable.

Se abona:

Con el valor de los intereses producto obtenidos por las operaciones de Facilidad de Liquidez Intradía otorgada al participante en el sistema LBTR.



2. CUENTAS DE ORDEN

72103007	
72103007001	DEPÓSITOS A PLAZO
72103007001004	NEGOCIADOS EN CUSTODIA
72103007001004002	EN LICITACIONES
7207 006 004-005-XXXX	BANCOS
	BANCOS PRIVADOS

Se carga:

Con el valor de la transferencia de titularidad de los Certificados de Depósitos a Plazo, cuando el participante devuelve la Facilidad de Liquidez Intradía.

Se abona:

Con el valor de la transferencia de titularidad de los Certificados de Depósitos a Plazo, cuando es entregada la Facilidad de Liquidez Intradía al participante.

721	ACTIVOS INTERNOS
72103	CONSTANCIAS Y CERTIFICADOS
72103007	DEPÓSITOS A PLAZO
72103007001	NEGOCIADOS EN CUSTODIA
72103007001007	EN EL MERCADO DE DINERO
7207 016 020-005-XXX	BANCOS PRIVADOS

Se carga:

Con el valor de la transferencia de titularidad de los Certificados de Depósitos a Plazo, cuando el participante devuelve la Facilidad de Liquidez Intradía.

Se abona:

Con el valor de la transferencia de titularidad de los Certificados de Depósitos a Plazo, cuando es entregada la Facilidad de Liquidez Intradía al participante.

72103007	DEPÓSITOS A PLAZO
72103007001	NEGOCIADOS EN CUSTODIA
72103007001009	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
7207 006 018-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN

Se carga:

Con el valor de la transferencia de titularidad de los Certificados de Depósitos a Plazo, cuando es entregada la Facilidad de Liquidez Intradía al participante.

Se abona:

Con el valor de la transferencia de titularidad de los Certificados de Depósitos a Plazo, al momento de su vencimiento.



72103007	DEPÓSITOS A PLAZO
72103007002	NEGOCIADOS EN CIRCULACIÓN
72103007002004	EN LICITACIONES
72103007002005	EN EL MERCADO DE DINERO

Se carga:

Con el valor de los Certificados de Depósitos a Plazo en circulación, cuando el participante devuelve la Facilidad de Liquidez Intradía.

Se abona:

Con el valor de los Certificados de Depósitos a Plazo en circulación, cuando es entregada la Facilidad de Liquidez Intradía al participante.

72103007	DEPÓSITOS A PLAZO
72103007002	NEGOCIADOS EN CIRCULACIÓN
72103007002006	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
7206 006 018-003-2003/3	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN

Se carga:

Con el valor de los Certificados de Depósitos a Plazo en circulación, cuando es entregada la Facilidad de Liquidez Intradía al participante.

Se abona:

Con el valor de los Certificados de Depósitos a Plazo en circulación a su vencimiento.

72103007	DEPÓSITOS A PLAZO
72103007003	VENCIDOS EN CUSTODIA
72103007003002	BANCOS

Se carga:

Con el valor de los Certificados de Depósitos a Plazo vencidos en custodia del Banco de Guatemala.

Se abona:

Con el valor de los Certificados de Depósitos a Plazo quedando en custodia del Banco de Guatemala al momento de la devolución por parte del participante; o por incumplimiento del mismo.

72103007	DEPÓSITOS A PLAZO
72103007004	VENCIDOS EN CIRCULACIÓN
72103007004001	DE BANCOS

Se carga:

Con el valor de los Certificados de Depósitos a Plazo en circulación, cuando se vence el plazo de los mismos.

Se abona:



Con el valor de los Certificados de Depósitos a Plazo en circulación, cuando el participante devuelve la Facilidad de Liquidez Intradía.

72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS
72103008006	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES
72103008006001	NEGOCIADOS EN SUBASTAS
72103008006001002	SECTOR FINANCIERO
72103008006001002001	EN CIRCULACIÓN
72103008006001002002	EN CUSTODIA

Se carga:

Con el valor de los Títulos Valores del Gobierno General en custodia y/o circulación, negociados en subastas, cuando el participante devuelve la Facilidad de Liquidez Intradía.

Se abona:

Con el valor de los Títulos Valores del Gobierno General en custodia y/o circulación, negociados en subastas, cuando es entregada al participante la Facilidad de Liquidez Intradía.

72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS
72103008006	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES
72103008006001	NEGOCIADOS EN SUBASTAS
72103008006001004	REPORTOS DE INVERSIÓN
72103008006001004001	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
7207 012 018-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN

Se carga:

Con el valor de los Títulos Valores del Gobierno General en circulación, negociados en subastas, cuando se entrega la Facilidad de Liquidez Intradía al participante.

Se abona:

Con el valor de los Títulos Valores del Gobierno General en circulación, negociados en subastas, cuando el participante devuelve la Facilidad de Liquidez Intradía; o al momento de incumplirla cancelando esta operación y trasladándose a Permanente.

72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS
72103008006	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN
72103008006001	QUETZALES
72103008006001004	NEGOCIADOS EN SUBASTAS
72103008006001004002	REPORTOS DE INVERSIÓN
7207 012 019-003-2003	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ PERMANENTE
	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN

Se carga:

Con el valor de los Títulos Valores del Gobierno General en circulación, negociados en subastas, cuando se incumple la Facilidad de Liquidez Intradía trasladándose a Permanente.



Se abona:

Con el valor de los Títulos Valores del Gobierno General en circulación, negociados en subastas, cuando el participante devuelve la Facilidad de Liquidez Permanente.

72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS
	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN
72103008006	QUETZALES
72103008006002	NEGOCIADOS EN LICITACIONES
72103008006002002	SECTOR FINANCIERO
72103008006002002001	EN CIRCULACIÓN

Se carga:

Con el valor de los Títulos Valores del Gobierno General en circulación, negociados en licitaciones, cuando el participante devuelve la Facilidad de Liquidez Intradía.

Se abona:

Con el valor de los Títulos Valores del Gobierno General en circulación, negociados en licitaciones, cuando es entregada al participante la Facilidad de Liquidez Intradía.

72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS
	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN
72103008006	QUETZALES
72103008006002	NEGOCIADOS EN LICITACIONES
72103008006002002	SECTOR FINANCIERO
72103008006002002002	EN CUSTODIA

Se carga:

Con el valor de los Títulos Valores del Gobierno General en custodia, negociados en licitaciones, cuando el participante devuelve la Facilidad de Liquidez Intradía.

Se abona:

Con el valor de los Títulos Valores del Gobierno General en custodia, negociados en licitaciones, cuando es entregada al participante la Facilidad de Liquidez Intradía.

72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS
	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN
72103008006	QUETZALES
72103008006002	NEGOCIADOS EN LICITACIONES
72103008006002003	REPORTOS DE INVERSIÓN
72103008006002003001	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
7207 003 018-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN

Se carga:

Con el valor de los Títulos Valores del Gobierno General en circulación, negociados en licitaciones, cuando se entrega la Facilidad de Liquidez Intradía al participante.



Se abona:

Con el valor de los Títulos Valores del Gobierno General en circulación, negociados en licitaciones, cuando el participante devuelve la Facilidad de Liquidez Intradía o cuando se incumple la misma cancelando esta operación y trasladándose a Permanente.

72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS
72103008006	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO
72103008006002	EN QUETZALES
72103008006002003	NEGOCIADOS EN LICITACIONES
72103008006002003002	REPORTOS DE INVERSIÓN
7207 003 019-003-2003	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ PERMANENTE
	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN

Se carga:

Con el valor de los Títulos Valores del Gobierno General en circulación, negociados en licitaciones, cuando se incumple la Facilidad de Liquidez Intradía quedando como Permanente.

Se abona:

Con el valor de los Títulos Valores del Gobierno General en circulación, negociados en licitaciones, cuando el participante devuelve la Facilidad de Liquidez Permanente; cuando se venzan; o cuando se vendan estas garantías.

72203002	VALORES RECIBIDOS EN CUSTODIA
72203002014	A CARGO DE LA SECCIÓN DE LIQUIDACIÓN DE VALORES
72203002014014	AREA DE PAGOS
72203002014014002	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS

Se carga:

Con el valor de los Certificados de Depósitos a Plazo y/o Títulos Valores del Gobierno General recibidos por el Banco de Guatemala, en garantía cuando es entregada la Facilidad de Liquidez Intradía al participante.

Se abona:

Con el valor de los Certificados de Depósitos a Plazo y/o Títulos Valores del Gobierno General recibidos por el Banco de Guatemala, trasladados a la bóveda de Custodias del Departamento de Emisión Monetaria.

72108	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ
72108001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN MONEDA
	NACIONAL
72108001001	OPERACIONES DE REPORTO
72108001001001	COSTO DE ADQUISICIÓN
72108001001001001	"ENTIDAD FINANCIERA"

Se carga:

Con el valor del efectivo entregado por el Banco de Guatemala en operación de reporto realizada para otorgar Facilidad de Liquidez Intradía.



Se abona:

Al vencimiento de la operación de reporto. Así también se abonará cuando el participante incumple, el pago de la operación.



V. EVENTOS CONTABLES

1. OTORGAMIENTO DE LA FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA

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

Objetivo:

Registrar el valor de los fondos trasladados al participante que solicitó la Facilidad de Liquidez Intradía y de los títulos recibidos en la operación de reporto; así como el cambio del código de entidad de los certificados de depósito a plazo adquiridos.

Responsable:

Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros y Sección de Operaciones de Mercados Financieros.

Sistema Origen:

Módulo contable del SICOF.

SICOF		LBTR	
OPERACIÓN CONTABLE No. 1			
Débito		Crédito	
12101	INVERSIONES EN VALORES DEL INTERIOR	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA NACIONAL
12101007	TITULOS VALORES EN MONEDA NACIONAL	22107001001	
12101007004	OPERACIONES DE REPORTO	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA CUENTAS LBTR
12101007004001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N	22107001001001001	
12101007004001001	"ENTIDAD FINANCIERA" COSTO DE ADQUISICIÓN	22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES
12101007004001001001			
12101007004001001002	MARGEN DE OPERACIÓN	2203 015 970013-9	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA SICOF-LBTR
		22191	OTROS PASIVOS
		22191005	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N
		22191005001	DIFERENCIA EN TÍTULOS VALORES POR OPERACIONES DE



	22191005001001	REPORTO TÍTULOS EN MONEDA NACIONAL	
--	----------------	--	--

Débito		Crédito	
72108001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN MONEDA NACIONAL	73101001	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA
72108001001	OPERACIONES DE REPORTO		
72108001001001	COSTO DE ADQUISICIÓN "ENTIDAD FINANCIERA"		
72108001001001001			
72103007	DEPÓSITOS A PLAZO	72103007	DEPÓSITOS A PLAZO
72103007001	NEGOCIADOS EN CUSTODIA	72103007001	NEGOCIADOS EN CUSTODIA
72103007001009	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA	72103007001004	EN LICITACIONES
		72103007001004002	BANCOS
		7207 006 004-005-xxxx ó	BANCOS PRIVADOS
			ó
7207 006 018-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN	73103007001007	EN EL MERCADO DE DINERO
		7207 016 020-005-xxxx	BANCOS PRIVADOS

B) Con Certificados de Depósitos a Plazo, en poder del participante

Objetivo:

Registrar el valor de los fondos trasladados al participante que solicitó la Facilidad de Liquidez Intradía y de los títulos recibidos en la operación de reporto; así como el ingreso a custodia de los certificados de depósito a plazo adquiridos.

Responsable:

Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros y Sección de Operaciones de Mercados Financieros.



Sistema Origen:
 Módulo contable del SICOF.

SICOF		LBTR	
OPERACIÓN CONTABLE No. 1			
Débito		Crédito	
12101	INVERSIONES EN VALORES DEL INTERIOR	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA NACIONAL
12101007	TÍTULOS VALORES EN MONEDA NACIONAL	22107001001	
12101007004	OPERACIONES DE REPORTE	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
12101007004001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N	22107001001001001	CUENTAS LBTR
12101007004001001	"ENTIDAD FINANCIERA"	22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES
12101007004001001001	COSTO DE ADQUISICIÓN	2203 015 970013-9	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
12101007004001001002	MARGEN DE OPERACIÓN		SICOF-LBTR
		22191	OTROS PASIVOS
		22191005	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N
			DIFERENCIA EN TÍTULOS VALORES POR OPERACIONES DE REPORTE
		22191005001	TÍTULOS EN MONEDA NACIONAL
		22191005001001	
		73101001	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA
72108001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN MONEDA NACIONAL		
72108001001	OPERACIONES DE REPORTE		
72108001001001	COSTO DE ADQUISICIÓN		
72108001001001001	"ENTIDAD FINANCIERA"		
72103007	DEPÓSITOS A PLAZO	72103007	DEPÓSITOS A PLAZO
72103007002	NEGOCIADOS EN CIRCULACIÓN	72103007002	NEGOCIADOS EN CIRCULACIÓN
72103007002006	OPERACIONES DE	72103007002004 ó	EN LICITACIONES



7206 006 018-003-2003/3	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN	72103007002005	EN EL MERCADO DE DINERO	
-------------------------	---	----------------	----------------------------	--



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

Objetivo:

Registrar el valor de los fondos trasladados al participante que solicitó la Facilidad de Liquidez Intradía y de los títulos recibidos en la operación de reporto; así como el cambio de custodia a favor del Banco de Guatemala, de los títulos valores del Gobierno Central adquiridos.

Responsable:

Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros y Sección de Operaciones de Mercados Financieros.

Sistema Origen:

Módulo contable del SICOF.

SICOF		LBTR	
OPERACIÓN CONTABLE No. 1			
Débito		Crédito	
12101	INVERSIONES EN VALORES DEL INTERIOR	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
12101007	TITULOS VALORES EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL
12101007004	OPERACIONES DE REPORTE	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
12101007004001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N	22107001001001001	CUENTAS LBTR
12101007004001001	"ENTIDAD FINANCIERA"	22107001001001001003	CUENTAS ESEPECIALES
12101007004001001001	COSTO DE ADQUISICIÓN	2203 015 970013-9	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA SICOF-LBTR
12101007004001001002	MARGEN DE OPERACIÓN		
		22191	OTROS PASIVOS
		22191005	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N
			DIFERENCIA EN TÍTULOS VALORES POR OPERACIONES DE REPORTE
		22191005001	TÍTULOS EN MONEDA NACIONAL
		22191005001001	
72108001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN MONEDA NACIONAL	73101001	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA
72108001001	OPERACIONES DE REPORTE		
72108001001001	COSTO DE ADQUISICIÓN		



72108001001001001	"ENTIDAD FINANCIERA"		
72103008	TÍTULOS VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS	72103008	TÍTULOS VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS
72103008006	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES	72103008006	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES
72103008006001004	REPORTOS DE INVERSIÓN	72103008006001002	SECTOR FINANCIERO
72103008006001004001	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA		
7207 012 018-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN	72103008006001002002	EN CUSTODIA
72103008	TÍTULOS VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS	72103008	TÍTULOS VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS
72103008006	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES	72103008006	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES
72103008006002	NEGOCIADOS EN LICITACIONES		
72103008006002003	REPORTOS DE INVERSIÓN	72103008006002	NEGOCIADOS EN LICITACIONES
72103008006002003001	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA		
7207 003 018-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN	72103008006002002	SECTOR FINANCIERO
		72103008006002002002	EN CUSTODIA



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

Objetivo:
Registrar el valor de los fondos trasladados al participante que solicitó la Facilidad de Liquidez Intradía y de los títulos recibidos en la operación de reporto; así como el ingreso a custodia a favor del Banco de Guatemala, de los títulos valores del Gobierno Central adquiridos.
Responsable:
Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros Sección de Operaciones de Mercados Financieros.
Sistema Origen:
Módulo contable del SICOF.

SICOF		LBTR	
OPERACIÓN CONTABLE No. 1			
Débito		Crédito	
12101	INVERSIONES EN VALORES DEL INTERIOR	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
12101007	TÍTULOS VALORES EN MONEDA NACIONAL	22107001001	EN MONEDA NACIONAL
12101007004	OPERACIONES DE REPORTE	22107001001001	BANCO DE GUATEMALA
12101007004001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N	22107001001001001	CUENTAS LBTR
12101007004001001	"ENTIDAD FINANCIERA"	22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES
12101007004001001001	COSTO DE ADQUISICIÓN	2203 015 970013-9	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA SICOF-LBTR
12101007004001001002	MARGEN DE OPERACIÓN		
		22191	OTROS PASIVOS
		22191005	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N
			DIFERENCIA EN TÍTULOS VALORES POR OPERACIONES DE REPORTE
		22191005001	TÍTULOS EN MONEDA NACIONAL
		22191005001001	
72108001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN MONEDA NACIONAL	73101001	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA
72108001001	OPERACIONES DE REPORTE		
72108001001001	COSTO DE ADQUISICIÓN		
72108001001001001	"ENTIDAD FINANCIERA"		



72103008 72103008006 72103008006001 72103008006001004 72103008006001004001 7207 012 018-003-2003	TÍTULOS – VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES NEGOCIADOS EN SUBASTAS REPORTOS DE INVERSIÓN OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA – INVERSIÓN	72103008 72103008006 72103008006001 72103008006001002 72103008006001002001	TÍTULOS – VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES NEGOCIADOS EN SUBASTAS SECTOR FINANCIERO EN CIRCULACIÓN	
72103008 72103008006 72103008006002 72103008006002003 72103008006002003001 7207 003 018-003-2003	TÍTULOS – VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES NEGOCIADOS EN LICITACIONES REPORTOS DE INVERSIÓN OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN	72103008 72103008006 72103008006002 72103008006002002 72103008006002002001	TÍTULOS – VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES NEGOCIADOS EN LICITACIONES SECTOR FINANCIERO EN CIRCULACIÓN	

2. ACREDITAMIENTO DE LA FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA

Objetivo:

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 Sistema de Pagos.

Sistema Origen:

Módulo contable del SICOF.

SICOF



OPERACIÓN CONTABLE No. 1			
TIPO: Automática			
Débito		Crédito	
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA NACIONAL	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA NACIONAL
22107001001	BANCO DE GUATEMALA	22107001001	BANCO DE GUATEMALA
22107001001001	CUENTAS LBTR	22107001001001	CUENTAS LBTR
22107001001001003	CUENTAS ESPECIALES	22107001001001002	CUENTAS SUSPENSO
2203 015 970013-9	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA SICOF-LBTR	2203 015 970012-1	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA (refiriendo al no. de cuenta encaje del participante y no. de cuenta 970013-9)
MÓDULO: SETS			
TRANSACCIÓN No. 1			
TIPO: Automática			
Débito		Crédito	
800010-1	CUENTA SUSPENSO LBTR	101XXX-X	BANCO X, S.A. CUENTA - FLI -

3. LIQUIDACIÓN DE LA FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA

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

Objetivo:

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 de Mercados Financieros y Sección de Sistema de Pagos.

Sistema Origen:

Módulo contable del SICOF.

LBTR
MODULO -SETS-
TRANSACCIÓN No.1



				TIPO: Automática			
				Débito		Crédito	
				101XXX-X	BANCO X, S.A. CUENTA - FLI -	800010-1	CUENTA SUSPENSO LBTR
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Automática							
Débito		Crédito					
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	22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES				
2203 015 970012-1	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA (refiriendo al no. de cuenta encaje del participante y no. de cuenta 970013-9)	2203 015 970013-9	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA SICOF-LBTR				
OPERACIÓN CONTABLE No. 2							
Débito		Crédito					
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	12101	INVERSIONES EN VALORES DEL INTERIOR				
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	12101007	TITULOS VALORES EN MONEDA NACIONAL				
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	12101007004	OPERACIONES DE REPORTO				
22107001001001001	CUENTAS LBTR	12101007004001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N				
22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES	12101007004001001	"ENTIDAD FINANCIERA" COSTO DE				
2203 015 970013-9	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA SICOF-LBTR	12101007004001001001	ADQUISICIÓN MARGEN DE OPERACIÓN				
		12101007004001001002					



22191 22191005	OTROS PASIVOS OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N		
22191005001	DIFERENCIA EN TÍTULOS VALORES		
22191005001001	POR OPERACIONES DE REPORTO TÍTULOS EN MONEDA NACIONAL		
73101001	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA	72108001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN MONEDA NACIONAL
		72108001001	OPERACIONES DE REPORTO
		72108001001001	COSTO DE ADQUISICIÓN "ENTIDAD FINANCIERA"
		72108001001001001	
72103007 72103007001	DEPÓSITOS A PLAZO NEGOCIADOS EN CUSTODIA	72103007 72103007001	DEPÓSITOS A PLAZO NEGOCIADOS EN CUSTODIA
72103007001004 72103007001004002	EN LICITACIONES BANCOS	72103007001009	OPERACIONES DE FACILIDAD DE
7207 006 004-005-xxxx ó 73103007001007	BANCOS PRIVADOS EN EL MERCADO DE DINERO	7207 006 018-003-2003	LIQUIDEZ INTRADÍA GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN
7207 016 020-005-xxxx	BANCOS PRIVADOS		
OPERACIÓN CONTABLE No. 3			
Débito		Crédito	



22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	52102001	PRODUCTOS FINANCIEROS SOBRE ACTIVOS INTERNOS
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	52102001003	INTERESES PRODUCTO
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	52102001003007	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
22107001001001001	CUENTAS LBTR		
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO		
2203 015 970006-3	SECCIÓN DE SISTEMA DE PAGOS (con referencia no. de cuenta del participante)		
LBTR MODULO -PACS- TRANSACCIÓN No.2 TIPO: Automática			
Débito		Crédito	
970005-5	BANCO DE GUATEMALA (con referencia no. de cuenta del participante)	970006-3	SECCIÓN DE SISTEMA DE PAGOS (con referencia no. de cuenta del participante)
LBTR MODULO -SETS- TRANSACCIÓN No.3 TIPO: Automática			
Débito		Crédito	
100XXX-X	BANCOS PRIVADOS	970005-5	BANCO DE GUATEMALA
OPERACIÓN CONTABLE No. 4 TIPO: Automática			



Débito		Crédito	
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 SISTEMA DE PAGOS
OPERACIÓN CONTABLE No. 5			
TIPO: Automática			
Débito		Crédito	
22107002	DEPOSITOS 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		BANCO DE GUATEMALA
2203 016 100XXX-X	BANCOS X CUENTA ENCAJE	2203 015 970005-5	

B) Con Certificados de Depósitos a Plazo, en poder del participante

Objetivo:

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 Sistema de Pagos.



Sistema Origen:
 Módulo contable del SICOF.

SICOF		LBTR	
		LBTR	
		MODULO -SETS-	
		TRANSACCIÓN No.1	
		TIPO: Automática	
		Débito	Crédito
		101XXX-X	800010-1
		BANCO X, S.A. CUENTA -FLI -	CUENTA SUSPENSO LBTR
OPERACIÓN CONTABLE No. 1			
Tipo: Manual			
Débito		Crédito	
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	22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES
2203 015 970012-1	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA (refiriendo al no. de cuenta encaje del participante y no. de cuenta 970013-9)	2203 015 970013-9	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA SICOF-LBTR
OPERACIÓN CONTABLE No. 2			
TIPO: Manual			
Débito		Crédito	
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	12101	INVERSIONES EN VALORES DEL INTERIOR
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	12101007	TITULOS VALORES EN MONEDA NACIONAL



22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	12101007004	OPERACIONES DE REPORTE
22107001001001001	CUENTAS LBTR	12101007004001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N
22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES	12101007004001001	"ENTIDAD FINANCIERA"
2203 015 970013-9	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA SICOF-LBTR	12101007004001001001	COSTO DE ADQUISICIÓN
		12101007004001001002	MARGEN DE OPERACIÓN
22191	OTROS PASIVOS		
22191005	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N		
22191005001	DIFERENCIA EN TÍTULOS VALORES POR OPERACIONES DE REPORTE		
22191005001001	TÍTULOS EN MONEDA NACIONAL		
73101001	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA	72108001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN MONEDA NACIONAL
		72108001001	OPERACIONES DE REPORTE COSTO DE ADQUISICIÓN "ENTIDAD FINANCIERA"
		72108001001001	
72103007	DEPÓSITOS A PLAZO	72108001001001001	DEPÓSITOS A PLAZO
72103007002	NEGOCIADOS EN CIRCULACIÓN	72103007	NEGOCIADOS EN CIRCULACIÓN
72103007002004 o	EN LICITACIONES	72103007002	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
72103007002005	EN EL MERCADO DE DINERO	72103007002006	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA – INVERSIÓN
		7206 006 018-003-2003/3	



OPERACIÓN CONTABLE No. 3			
TIPO: Manual			
Débito		Crédito	
22107001	DEPOSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	52102001	PRODUCTOS FINANCIEROS SOBRE ACTIVOS INTERNOS
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	52102001003	INTERESES PRODUCTO
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	52102001003007	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
22107001001001001	CUENTAS SUSPENSO		
22107001001001001002	SECCIÓN DE SISTEMA DE PAGOS		
2203 015 970006-3	(con referencia no. de cuenta del participante)		
LBTR			
MODULO -PACS-			
TRANSACCIÓN No.2			
TIPO: Automática			
Débito		Crédito	
970005-5	BANCO DE GUATEMALA (con referencia no. de cuenta del participante)	970006-3	SECCIÓN DE SISTEMA DE PAGOS (con referencia no. de cuenta del participante)
LBTR			
MODULO -SETS-			
TRANSACCIÓN No.3			
TIPO: Automática			
Débito		Crédito	
100XXX-X	BANCOS PRIVADOS	970005-5	BANCO DE GUATEMALA



OPERACIÓN CONTABLE No. 4			
TIPO: Automática			
Débito		Crédito	
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 SISTEMA DE PAGOS
OPERACIÓN CONTABLE No. 5			
TIPO: Automática			
Débito		Crédito	
22107002	DEPOSITOS 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		



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

Objetivo:
 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 de Mercados Financieros y Sección de Sistema de Pagos.

Sistema Origen:
 Módulo contable del SICOF.

OPERACIÓN CONTABLE No. 1		LBTR	
TIPO: Automática		MODULO -SETS-	
TIPO: Automática		TRANSACCIÓN No.1	
TIPO: Automática		TIPO: Automática	
Débito	Crédito	Débito	Crédito
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	101XXX-X	BANCO X, S.A. CUENTA -FLI -
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	800010-1	CUENTA SUSPENSO LBTR
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA		
22107001001001001	CUENTAS LBTR		
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO		
2203 015 970012-1	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA (refiriendo al no. de cuenta encaje del participante y no. de cuenta 970013-9)		
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA		
22107001001	EN MONEDA NACIONAL		
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA		
22107001001001001	CUENTAS LBTR		
22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES		
2203 015 970013-9	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA SICOF-LBTR		
OPERACIÓN CONTABLE No. 2			



Débito		Crédito	
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA NACIONAL	12101	INVERSIONES EN VALORES DEL INTERIOR
22107001001	BANCO DE GUATEMALA	12101007	TÍTULOS VALORES EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	CUENTAS LBTR	12101007004	OPERACIONES DE REPORTE
22107001001001001		12101007004001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N
22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES	12101007004001001	
		12101007004001001001	"ENTIDAD FINANCIERA" COSTO DE ADQUISICIÓN
		12101007004001001002	MARGEN DE OPERACIÓN
2203 015 970013-9	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA SICOF-LBTR		
22191	OTROS PASIVOS		
22191005	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N		
22191005001	DIFERENCIA EN TÍTULOS VALORES POR OPERACIONES DE REPORTE		
22191005001001	TÍTULOS EN MONEDA NACIONAL		
73101001	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA	72108001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN MONEDA NACIONAL
		72108001001	OPERACIONES DE REPORTE
		72108001001001	COSTO DE ADQUISICIÓN "ENTIDAD FINANCIERA"
72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL	72108001001001001	
		72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS



72103008006	NEGOCIADOS CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES	72103008006	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES
72103008006001	NEGOCIADOS EN SUBASTAS	72103008006001	NEGOCIADOS EN SUBASTAS
72103008006001002	SECTOR FINANCIERO	72103008006001004	REPORTOS DE INVERSIÓN
72103008006001002002	EN CUSTODIA	72103008006001004001	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
		7207 012 018-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN
72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL	72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL
72103008006	NEGOCIADOS CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES	72103008006	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES
72103008006002	NEGOCIADOS EN LICITACIONES	72103008006002	NEGOCIADOS EN LICITACIONES
72103008006002002	SECTOR FINANCIERO	72103008006002003	REPORTOS DE INVERSIÓN
72103008006002002002	EN CUSTODIA	72103008006002003001	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
		7207 003 018-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN
OPERACIÓN CONTABLE No. 3			
Débito		Crédito	
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA NACIONAL	52102001	PRODUCTOS FINANCIEROS SOBRE ACTIVOS INTERNOS
22107001001	BANCO DE GUATEMALA	52102001003	INTERESES PRODUCTO
22107001001001		52102001003007	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA



22107001001001001 22107001001001001002 2203 015 970006-3	CUENTAS LBTR CUENTAS SUSPENSO SECCIÓN DE SISTEMA DE PAGOS (con referencia no. de cuenta del participante)									
		<p style="text-align: center;">LBTR MODULO -PACS- TRANSACCIÓN No.2 TIPO: Automática</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2" style="text-align: left;">Débito</th> <th colspan="2" style="text-align: right;">Crédito</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="width: 25%;">970005-5</td> <td style="width: 50%;">BANCO DE GUATEMALA (con referencia no. de cuenta del participante)</td> <td style="width: 25%;">970006-3</td> <td style="width: 25%;">SECCIÓN DE SISTEMA DE PAGOS (con referencia no. de cuenta del participante)</td> </tr> </tbody> </table>	Débito		Crédito		970005-5	BANCO DE GUATEMALA (con referencia no. de cuenta del participante)	970006-3	SECCIÓN DE SISTEMA DE PAGOS (con referencia no. de cuenta del participante)
Débito		Crédito								
970005-5	BANCO DE GUATEMALA (con referencia no. de cuenta del participante)	970006-3	SECCIÓN DE SISTEMA DE PAGOS (con referencia no. de cuenta del participante)							
		<p style="text-align: center;">MODULO SETS TRANSACCIÓN No. 3 TIPO: Automática</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2" style="text-align: left;">Débito</th> <th colspan="2" style="text-align: right;">Crédito</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="width: 25%;">100XXX-X</td> <td style="width: 50%;">BANCOS PRIVADOS</td> <td style="width: 25%;">970000-5</td> <td style="width: 25%;">BANCO DE GUATEMALA</td> </tr> </tbody> </table>	Débito		Crédito		100XXX-X	BANCOS PRIVADOS	970000-5	BANCO DE GUATEMALA
Débito		Crédito								
100XXX-X	BANCOS PRIVADOS	970000-5	BANCO DE GUATEMALA							
OPERACIÓN CONTABLE No. 4										



TIPO: Automática			
Débito		Crédito	
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 SISTEMA DE PAGOS
OPERACIÓN CONTABLE No. 5			
TIPO: Automática			
Débito		Crédito	
22107002	DEPOSITOS 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		



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

Objetivo:
 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 Sistema de Pagos.

Sistema Origen:
 Módulo contable del SICOF.

LBTR			
MODULO -SETS-			
TRANSACCIÓN No.1			
TIPO: Automática			
Débito		Crédito	
101XXX-X	BANCO X, S.A. CUENTA -FLI -	800010-1	CUENTA SUSPENSO LBTR
OPERACIÓN CONTABLE No. 1			
TIPO: Automática			
EVENTO: ###			
Débito		Crédito	
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	22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES
2203 015 970012-1	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA (refiriendo al no. de	2203 015 970013-9	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA SICOF-LBTR



cuenta encaje del participante y no. de cuenta 970013-9)			
OPERACIÓN CONTABLE No. 2			
Débito		Crédito	
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA NACIONAL	12101	INVERSIONES EN VALORES DEL INTERIOR
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	12101007	TÍTULOS VALORES EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	12101007004	OPERACIONES DE REPORTE
22107001001001001	CUENTAS LBTR	12101007004001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N
22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES	12101007004001001	"ENTIDAD FINANCIERA" COSTO DE ADQUISICIÓN
2203 015 970013-9	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA SICOF-LBTR	12101007004001001001	MARGEN DE OPERACIÓN
		12101007004001001002	
73101001	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA	72108001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN MONEDA NACIONAL
		72108001001	OPERACIONES DE REPORTE
		72108001001001	COSTO DE ADQUISICIÓN "ENTIDAD FINANCIERA"
72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL	72108001001001001	
	NEGOCIADOS	72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL
72103008006	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN	72103008006	NEGOCIADOS
			CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES



72103008006001	QUETZALES NEGOCIADOS EN SUBASTAS	72103008006001	NEGOCIADOS EN UBASTAS
72103008006001002	SECTOR FINANCIERO	72103008006001004	REPORTOS DE INVERSIÓN
72103008006001002001	EN CIRCULACIÓN	72103008006001004001	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
		7207 012 018-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN
72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL	72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS
72103008006	NEGOCIADOS CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES	72103008006	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES
72103008006002	NEGOCIADOS EN LICITACIONES	72103008006002	NEGOCIADOS EN LICITACIONES
72103008006002002	SECTOR FINANCIERO	72103008006002003	REPORTOS DE INVERSIÓN
72103008006002002001	EN CIRCULACIÓN	72103008006002003001	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
		7207 003 018-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN
OPERACIÓN CONTABLE No. 3			
TIPO: Manual			
Débito		Crédito	
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA	52102001	PRODUCTOS FINANCIEROS SOBRE ACTIVOS INTERNOS
22107001001	EN MONEDA NACIONAL	52102001003	INTERESES PRODUCTO
22107001001001	BANCO DE GUATEMALA	52102001003007	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
22107001001001001	CUENTAS LBTR		
22107001001001001002	CUENTAS SUSPENSO		
2203 015 970006-3	SECCIÓN DE SISTEMA DE PAGOS (con referencia no. de		



cuenta del participante)			
		LBTR MODULO -PACS- TRANSACCIÓN No.2 TIPO: Automática	
Débito		Crédito	
970005-5	BANCO DE GUATEMALA (con referencia no. de cuenta del participante)	970006-3	SECCIÓN DE SISTEMA DE PAGOS (con referencia no. de cuenta del participante)
		LBTR MODULO -SETS- TRANSACCIÓN No.3 TIPO: Automática	
Débito		Crédito	
100XXX-X	BANCOS PRIVADOS	970005-5	BANCO DE GUATEMALA
OPERACIÓN CONTABLE No. 4 TIPO: Automática			
Débito		Crédito	
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 SISTEMA DE PAGOS
OPERACIÓN CONTABLE No. 5 TIPO: Automática EVENTO: ####			
Débito		Crédito	
22107002	DEPOSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.	22107001	DEPOSITOS 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		

4. REGISTRO DEL VENCIMIENTO DE LOS DEPÓSITOS A PLAZO POR INCUMPLIMIENTO DEL REPORTADO

A) Redención anticipada de los Certificados de Depósito a Plazo en Custodia

<p>Objetivo: Registro del vencimiento de los Depósitos a Plazo constituidos en el Banco de Guatemala, por incumplimiento de un participante en la devolución de la Facilidad de Liquidez Intradía.</p> <p>Responsable: Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros y Sección de Operaciones de Mercados Financieros.</p> <p>Sistema Origen: Módulo contable del SICOF.</p>

SICOF		LBTR	
OPERACIÓN CONTABLE No. 1			
Tipo: Manual			
Débito		Crédito	
22104010001	DEPÓSITOS A PLAZO EN MONEDA NACIONAL VIGENTES	22104010001	DEPÓSITOS A PLAZO EN MONEDA NACIONAL
22104010001001		22104010001002	VENCIDOS PENDIENTES DE PAGO
22104010001001001	EN CUSTODIA		



43101004	GASTOS FINANCIEROS SOBRE TÍTULOS DE BANCA CENTRAL	22104010002	INTERESES POR PAGAR
43101004003	INTERESES GASTO POR INVERSIONES EN VALORES NACIONALES	22104010002001	DEPÓSITOS A PLAZO
43101004003002	CERTIFICADOS EN DEPÓSITO		
43101004003002001			
72103007	DEPÓSITOS A PLAZO VENCIDOS EN CUSTODIA	72103007	DEPÓSITOS A PLAZO NEGOCIADOS EN CUSTODIA
72103007003	BANCOS	72103007001	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
		72103007001009	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN
72103007003002		7207 006 018-003-2003	

B) Redención anticipada de los Certificados de Depósito a Plazo en Circulación

Objetivo:
 Registro del vencimiento de los Depósitos a Plazo constituidos en el Banco de Guatemala, por incumplimiento de un participante en la devolución de la Facilidad de Liquidez Intradía.

Responsable:
 Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros y Sección de Operaciones de Mercados Financieros.

Sistema Origen:
 Módulo contable del SICOF.

SICOF		LBTR	
OPERACIÓN CONTABLE No. 1			
Tipo: Manual			
Débito		Crédito	
22104010001	DEPÓSITOS A PLAZO EN MONEDA NACIONAL VIGENTES	22104010001	DEPÓSITOS A PLAZO EN MONEDA NACIONAL VENCIDOS PENDIENTES DE PAGO
22104010001001		22104010001002	
22104010001001002	EN CIRCULACIÓN		



43101004	GASTOS FINANCIEROS SOBRE TÍTULOS DE BANCA CENTRAL	22104010002	INTERESES POR PAGAR
43101004003	INTERESES GASTO	22104010002001	DEPÓSITOS A PLAZO
43101004003002	POR INVERSIONES EN VALORES NACIONALES		
43101004003002001	CERTIFICADOS EN DEPÓSITO		
72103007	DEPÓSITOS A PLAZO	73103007	DEPÓSITOS A PLAZO
72103007004	VENCIDOS EN	72103007002	NEGOCIADOS EN
	CIRCULACIÓN		CIRCULACIÓN
72103007004001	DE BANCOS	72103007002006	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
		7206 006 018-003-2003/3	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN



5. LIQUIDACIÓN DE LOS DEPÓSITOS A PLAZO POR INCUMPLIMIENTO DEL PARTICIPANTE REPORTADO

A) Registro del pago de la Facilidad de Liquidación Permanente

Objetivo:

Registro de la liquidación de los Depósitos a Plazo adquiridos en operación de reporto para otorgar Facilidad de Liquidez Intradía, por incumplimiento del participante reportado

Responsable:

Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros y Sección de Operaciones de Mercados Financieros.

Sistema Origen:

Módulo contable del SICOF.

SICOF		LBTR	
OPERACIÓN CONTABLE No. 1			
Tipo: Manual			
Débito		Crédito	
22104010001	DEPÓSITOS A PLAZO EN MONEDA NACIONAL	12101	INVERSIONES EN VALORES DEL INTERIOR
22104010001002	VENCIDOS PENDIENTES DE PAGO	12101007	TÍTULOS VALORES EN MONEDA NACIONAL
		12101007004	OPERACIONES DE REPORTO
		12101007004001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N
		12101007004001001	"ENTIDAD FINANCIERA" COSTO DE ADQUISICIÓN
		12101007004001001001	MARGEN DE OPERACIÓN
		12101007004001001002	
22191	OTROS PASIVOS		
22191005	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N		
22191005001	DIFERENCIA EN TÍTULOS VALORES POR OPERACIONES DE REPORTO		
22191005001001	TÍTULOS EN MONEDA NACIONAL		



22104010002	INTERESES POR PAGAR	52102001	PRODUCTOS FINANCIEROS SOBRE ACTIVOS INTERNOS
22104010002001	DEPÓSITOS A PLAZO	52102001003	INTERESES
		52102001003007	PRODUCTOS OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
		22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA NACIONAL
		22107001001	BANCO DE GUATEMALA
		22107001001001	CUENTAS LBTR
		22107001001001003	CUENTAS ESPECIALES
		2203 015 970013-9	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA SICOF-LBTR
73101001	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA	72108001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN MONEDA NACIONAL
		72108001001	OPERACIONES DE REPORTO
		72108001001001	COSTO DE ADQUISICIÓN "ENTIDAD FINANCIERA"
73101001	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA	72108001001001001	DEPÓSITOS A PLAZO
		72103007	
		72103007003	VENCIDOS EN CUSTODIA
		72103007003002	BANCOS



B) Adquisición de los Títulos Valores emitidos por el Gobierno General por incumplimiento de la Facilidad de Liquidez Intradía.

Objetivo:
 Registro de la adquisición de los Títulos Valores emitidos por el Gobierno General, adquiridos en operación de reporto para otorgar Facilidad de Liquidez Intradía, por incumplimiento del participante reportado

Responsable:
 Sección de Registro de Operaciones y Estados Financieros y Sección de Operaciones de Mercados Financieros.

Sistema Origen:
 Módulo contable del SICOF.

SICOF		LBTR	
OPERACIÓN CONTABLE No. 1			
Tipo: Manual			
Débito		Crédito	
12101007	TITULOS VALORES EN MONEDA NACIONAL	12101	INVERSIONES EN VALORES DEL INTERIOR
12101007003	VALORES PARA SU VENCIMIENTO	12101007	TITULOS VALORES EN MONEDA NACIONAL
12101007003001	DEL GOBIERNO GENERAL	12101007004	OPERACIONES DE REPORTO
12101007003001001	BONOS DEL TESORO DE LA REPÚBLICA DE GUATEMALA	12101007004001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN M/N
12101007003001001003	POR OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA	12101007004001001	"ENTIDAD FINANCIERA"
12101007003001001003001	NOMINAL	12101007004001001001	COSTO DE ADQUISICIÓN
12101007003001001003002	INTERESES CORRIDOS	12101007004001001002	MARGEN DE OPERACIÓN
22191	OTROS PASIVOS	22191015008	INTERESES FINANCIEROS POR COBRAR
22191005	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ	22191015008001	SOBRE INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL
22191005001	DIFERENCIA EN TÍTULOS VALORES POR OPERACIONES DE REPORTO	22191015008001002	POR OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ
22191005001001	TÍTULOS EN MONEDA NACIONAL	22191015008001002001	BANCOS DEL SISTEMA
		22109001	ACREEDORES EN MONEDA NACIONAL



		22109001001	BANCO DE GUATEMALA - OPERACIONES PROPIAS
		22109001001006	DEPARTAMENTO DE OPERACIONES DE ESTABILIZACIÓN
		22109001001006001	MONETARIA SECCIÓN DE LIQUIDACIÓN DE VALORES
		22109001001006001010	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
73101001	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA	72108001	OPERACIONES DE INYECCIÓN DE LIQUIDEZ EN MONEDA NACIONAL
		72108001001	OPERACIONES DE REPORTO
		72108001001001	COSTO DE ADQUISICIÓN
		72108001001001001	"ENTIDAD FINANCIERA"
72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS	72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS
72103008006	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES	72103008006	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES
72103008006001	NEGOCIADOS EN SUBASTAS	72103008006001	NEGOCIADOS EN SUBASTAS
72103008006001004	REPORTOS DE INVERSIÓN	72103008006001004	REPORTOS DE INVERSIÓN
72103008006001004002	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ PERMANENTE	72103008006001004001	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
7207 012 019-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA -INVERSIÓN	7207 012 018-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN
72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS	72103008	TÍTULOS - VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS
72103008006	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS	72103008006	CERTIFICADOS



	DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES		REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES	
72103008006002	NEGOCIADOS EN LICITACIONES	72103008006002	NEGOCIADOS EN LICITACIONES	
72103008006002003	REPORTOS DE INVERSIÓN	72103008006002003	REPORTOS DE INVERSIÓN	
72103008006002003002	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ PERMANENTE	72103008006002003001	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA	
7207 003 019-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN	7207 003 018-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN	

C) Cobro de los Títulos Valores emitidos por el Gobierno General, adquiridos por el Banco de Guatemala por incumplimiento de la Facilidad de Liquidez Intradía.

Objetivo:

Registro de la liquidación de los Títulos Valores emitidos por el Gobierno General adquiridos 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 Operaciones de Mercados Financieros.



Sistema Origen:
 Módulo contable del SICOF.

SICOF		LBTR	
OPERACIÓN CONTABLE No. 1			
Tipo: Manual			
Débito		Crédito	
22191015008	PRODUCTOS FINANCIEROS POR COBRAR	12101007	TITULOS VALORES EN MONEDA NACIONAL
22191015008001	SOBRE INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL	12101007003	VALORES PARA SU VENCIMIENTO
22191015008001004	POR OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA	12101007003001	DEL GOBIERNO GENERAL
		12101007003001001	BONOS DEL TESORO DE LA REPÚBLICA DE GUATEMALA
22109001	ACREEDORES EN MONEDA NACIONAL	12101007003001001003	POR OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA.
22109001001	BANCO DE GUATEMALA – OPERACIONES PROPIAS		NOMINAL
22109001001006	DEPARTAMENTO DE OPERACIONES DE ESTABILIZACIÓN MONETARIA	12101007003001001003001	INTERESES CORRIDOS
22109001001006001	SECCIÓN DE LIQUIDACIÓN DE VALORES	12101007003001001003002	
22109001001006001010	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA		
22109001	ACREEDORES EN MONEDA NACIONAL	22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA
22109001002	BANCO DE GUATEMALA – AGENTE FINANCIERO		EN MONEDA NACIONAL
22109001002001	A CARGO SECCIÓN DE LIQUIDACIÓN DE VALORES	22107001001	BANCO DE GUATEMALA
22109001002001001	BONOS DEL TESORO DE LA REPÚBLICA DE GUATEMALA	22107001001001001	CUENTAS LBTR
22109001002001001001	CAPITAL VENCIDO PENDIENTE DE PAGO	22107001001001001003	CUENTAS ESPECIALES
22109001002001001002	INTERESES PENDIENTES DE PAGO	2203 015 970013-9	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA
73101001	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA	72103008	TÍTULOS – VALORES DEL GOBIERNO GENERAL
		72103008006	NEGOCIADOS
			CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES



73101001	CUENTAS DE ORDEN POR CONTRA	72103008006001	NEGOCIADOS EN SUBASTAS
		72103008006001004	REPORTOS DE INVERSIÓN
		72103008006001004002	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ PERMANENTE
		7207 012 019-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN
		72103008	TÍTULOS – VALORES DEL GOBIERNO GENERAL NEGOCIADOS
		72103008006	CERTIFICADOS REPRESENTATIVOS DE BONOS DEL TESORO EN QUETZALES
		72103008006002	NEGOCIADOS EN LICITACIONES
		72103008006002003	REPORTOS DE INVERSIÓN
		72103008006002003002	OPERACIONES DE FACILIDAD DE LIQUIDEZ PERMANENTE
		7207 003 019-003-2003	GERENTE GENERAL BANCO DE GUATEMALA - INVERSIÓN

D) Acreditamiento del remanente por el cobro de los Títulos Valores emitidos por el Gobierno General, adquiridos por el Banco de Guatemala por incumplimiento de la Facilidad de Liquidez Intradía.

SICOF		LBTR
OPERACIÓN CONTABLE No. 1 TIPO: Manual EVENTO: ####		
Débito	Crédito	



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 970013-9	FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA SICOFLBTR	2203 015 970006-3	SECCIÓN DE SISTEMA DE PAGOS
MÓDULO: PACS			
TRANSACCIÓN No. 1			
TIPO: Automática			
Débito		Crédito	
970006-3	SECCIÓN DE SISTEMA DE PAGOS (con referencia no. de cuenta del participante)	970005-5	BANCO DE GUATEMALA
MÓDULO: SETS			
TRANSACCIÓN No. 2			
TIPO: Automática			
Débito		Crédito	
970005-5	BANCO DE GUATEMALA	100XXX-X	BANCOS PRIVADOS
OPERACIÓN CONTABLE No. 2			
TIPO: Automática			
EVENTO: ####			
Débito		Crédito	
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 LIQUIDACIÓN
2203 015 970006-3	SECCIÓN DE SISTEMA DE PAGOS	2203 015 970005-5	BANCO DE GUATEMALA
OPERACIÓN CONTABLE No. 3			
TIPO: Automática			
EVENTO: ####			
Débito		Crédito	
22107001	DEPÓSITOS DE AUTORIDAD MONETARIA EN MONEDA NACIONAL	22107002	DEPOSITOS DE BANCOS Y SOC. FIN.
22107001001	BANCO DE GUATEMALA	22107002001	EN MONEDA NACIONAL
22107001001001	CUENTAS LBTR	22107002001001	BANCOS DEL SISTEMA
22107001001001001	CUENTAS DE LIQUIDACIÓN	22107002001001001	CUENTA ENCAJE
2203 015 970005-5	BANCO DE GUATEMALA	22107002001001001001	BANCOS PRIVADOS
		221070020010010010010XX	BANCO X
		2203 016 100XXX-X	BANCO X CUENTA ENCAJE



VI. CASOS NO PREVISTOS

Objetivo:

Los casos no previstos en el presente Instructivo, así como las dudas que surgieren de la aplicación del mismo, serán resueltos por la Dirección del Departamento de Contabilidad.

Responsable:

Dirección del Departamento de Contabilidad.

Guatemala, diciembre de 2008



ÍNDICE

I.	OBJETO	1
II.	RESPONSABILIDAD	1
III.	NOMENCLATURA	1
IV.	DESCRIPCIÓN Y USO DE LAS CUENTAS	9
1.	CUENTAS FINANCIERAS	9
2.	CUENTAS DE ORDEN	16
V.	EVENTOS CONTABLES	22
1.	OTORGAMIENTO DE LA FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA	22
	A) Con Certificados de Depósitos a Plazo, en custodia en el Banco de Guatemala	22
	B) Con Certificados de Depósitos a Plazo, en poder del participante	24
	C) Con Títulos Valores del Gobierno General, en custodia en el Banco de Guatemala	25
	D) Con Títulos Valores del Gobierno General, en poder del participante	27
2.	ACREDITAMIENTO DE LA FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA	29
3.	LIQUIDACIÓN DE LA FACILIDAD DE LIQUIDEZ INTRADÍA	30
	A) Con Certificados de Depósitos a Plazo, en custodia en el Banco de Guatemala	30
	B) Con Certificados de Depósitos a Plazo, en poder del participante	34
	C) Con Títulos Valores del Gobierno General, en custodia en el Banco de Guatemala	38
	D) Con Títulos Valores del Gobierno General, en poder del participante	43
4.	REGISTRO DEL VENCIMIENTO DE LOS DEPÓSITOS A PLAZO POR INCUMPLIMIENTO DEL REPORTADO	47
	A) Redención anticipada de los Certificados de Depósito a Plazo en Custodia	47
	B) Redención anticipada de los Certificados de Depósito a Plazo en Circulación	48
5.	LIQUIDACIÓN DE LOS DEPÓSITOS A PLAZO POR INCUMPLIMIENTO DEL PARTICIPANTE REPORTADO	49
	A) Registro del pago de la Facilidad de Liquidez Permanente	49
	B) Adquisición de los Títulos Valores emitidos por el Gobierno General por incumplimiento de la Facilidad de Liquidez Intradía	51
	C) Cobro de los Títulos Valores emitidos por el Gobierno General, adquiridos por el Banco de Guatemala por incumplimiento de la Facilidad de Liquidez Intradía	54
	D) Acreditamiento del remanente por el cobro de los Títulos Valores emitidos por el Gobierno General, adquiridos por el Banco de Guatemala por incumplimiento de la Facilidad de Liquidez Intradía	56
VI.	CASOS NO PREVISTOS	58



**INSTRUCTIVO PARA EL REGISTRO CONTABLE DE LAS
OPERACIONES PARA EL OTORGAMIENTO,
ACREDITAMIENTO Y LIQUIDACIÓN DE LA FACILIDAD DE
LIQUIDEZ INTRADÍA -FLI-**