GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En este grupo se registra el efectivo que mantiene la Entidad en caja sean estos en moneda nacional o en moneda extranjera, los saldos a la vista en Bancos que mantenga a su favor en otras Instituciones Financieras del País y del Exterior, así como los depósitos restringidos.

En el grupo de Inversiones en Instrumentos Financieros, para efecto de presentación en los estados financieros se incluyen las cuentas de Equivalentes al Efectivo y sus respectivos rendimientos.

Las cuentas que integran el Efectivo se detallan a continuación:

1101.00.00 Caja
1102.00.00 Bancos
1104.00.00 Depósitos Restringidos
1105.00.00 Intereses por Cobrar sobre Depósitos en Bancos

1101.00.00 CAJA

En esta cuenta se registran las existencias de billetes y monedas nacionales y extranjeras que surgen de las operaciones de Caja Principal y Caja Chica.

Esta cuenta la integran las Subcuentas siguientes:

1101.01.00 Caja Principal
1101.02.00 Caja Chica

1102.00.00 BANCOS

En esta cuenta se registran los saldos de los depósitos a la vista que la Entidad mantiene a su favor en cuenta corriente en Instituciones Financieras del País y del Exterior, sean estos en moneda nacional o en moneda extranjera.

Esta cuenta la integran las Subcuentas y Sub-Subcuentas siguientes:

1102.02.00 Depósitos a la Vista en Instituciones Financieras del País
1102.02.01 Depósitos en Cuenta Corriente con Intereses
1102.02.02 Depósitos en Cuenta Corriente sin Intereses
1102.02.03 Depósitos en Tránsito
1102.02.08 Otros Depósitos a la Vista con Intereses
1102.02.09 Otros Depósitos a la Vista sin Intereses

1102.03.00 Depósitos a la Vista en Instituciones Financieras Relacionadas en el Exterior
1102.03.01 Depósitos en Cuentas Corrientes con Intereses
1102.03.02 Depósitos en Tránsito
1102.03.03 Depósitos en Cuentas Corrientes sin Intereses

1102.03.08 Otros Depósitos a la Vista con Intereses
1102.03.09 Otros Depósitos a la Vista sin Intereses

1102.04.00 Depósitos a la Vista en Otras Instituciones Financieras del Exterior
1102.04.01 Depósitos en Cuentas Corrientes con Intereses
1102.04.02 Depósitos en Cuentas Corrientes sin Intereses
1102.04.03 Depósitos en Tránsito
1102.04.08 Otros Depósitos a la Vista con Intereses
1102.04.09 Otros Depósitos a la Vista sin Intereses

1104.00.00 DEPÓSITOS RESTRINGIDOS

En esta cuenta se registran los saldos de efectivo que presentan algún tipo de restricción temporal en cuanto a su disposición inmediata.

Las Subcuentas y Sub-Subcuentas que integran esta cuenta son las siguientes:

1104.08.00 Otros Depósitos otorgados en Garantía en Instituciones Financieras del País
1104.08.01 Con Intereses
1104.08.02 Sin Intereses

1104.09.00 Otras Depósitos otorgados en Garantía en Instituciones Financieras del Exterior
1104.09.01 Con Intereses
1104.09.02 Sin Intereses

1105.00.00 INTERESES POR COBRAR SOBRE DEPÓSITOS EN BANCOS

En esta cuenta se registra el importe correspondiente a los intereses devengados y no cobrados, generados por los depósitos a la vista.

Esta cuenta la integran las Subcuentas y Sub-Subcuentas siguientes:

1105.02.00 Intereses por Cobrar sobre Depósitos a la Vista en Instituciones Financieras del País.
1105.03.00 Intereses por Cobrar sobre Depósitos a la Vista en Instituciones Financieras Relacionadas del Exterior.
1105.04.00 Intereses por Cobrar sobre Depósitos a la Vista en Ostras Instituciones Financieras del Exterior.
1105.05.00 Intereses por Cobrar sobre Depósitos Restringidos.