

 TECNOLOGIA DE LA INFORMACION   CERTIFIED ADVANTAGE PARTNER	<b>FORMATO ARCHIVO MODULO CONTABLE</b>	<b>Versión: 2.1</b>
	<b>Producto: SICOOP</b>	<b>Página 1 de 17</b>

# **Definiciones del formato de archivo del Módulo Contable para envío mensual al INCOOP**

	<b>FORMATO ARCHIVO MODULO CONTABLE</b>	<b>Versión: 2.1</b>
	<b>Producto: SICOOP</b>	<b>Página 2 de 17</b>

## ÍNDICE

Introducción .....	3
Objetivo .....	3
Formato de Archivo para el envío al INCOOP de los Estados Financieros conforme Plan de Cuentas para las Cooperativas de Ahorro y Créditos.....	4
Descripción del formato del archivo .....	4
Descripción general de los registros.....	4
Descripción detallada de los registros.....	5
Registro Tipo-01: Registro cabecera .....	5
Registro Tipo-02: Registro de datos .....	6
Registro Tipo-03: Información extracontable.....	7
Registro Tipo-09 Registro de final de archivo .....	8
EJEMPLO .....	8
Reglas Generales.....	9
Formato de archivo para el envío al INCOOP de los Estados Financieros conforme Plan de Cuentas para las Cooperativas que no son de Ahorro y Créditos .....	10
Descripción del formato del archivo.....	10
Descripción general de los registros.....	10
Descripción detallada de los registros.....	11
Registro Tipo-01: Registro cabecera .....	11
Registro Tipo-02: Registro de datos .....	12
Registro Tipo-03: Información extra contable.....	14
Registro Tipo-09 Registro de final de archivo .....	15
EJEMPLO .....	15
Reglas Generales.....	178

	<b>FORMATO ARCHIVO MODULO CONTABLE</b>	Versión: 2.1
	Producto: SICOOP	Página 3 de 17

## Introducción

El INCOOP en su carácter de autoridad responsable del control de todos los Entes de Cooperativas y de todas las operaciones que sean asimilables a la actividad del negocio del cooperativismo, o estén ligadas a ella, realizadas por personas físicas o jurídicas, tiene por objetivo verificar que las mismas se encuentren en condiciones operativas, económicas y financieras adecuadas para desarrollar el negocio de cooperativismo en sus distintas formas y poder hacer frente a los distintos eventos y riesgos que se derivan de los mismos y a los cuales están expuestas. En este contexto, el INCOOP focaliza su prioridad de actuación en aquellas materias y operaciones que afecten a los cooperados en general, que involucren un mayor contenido social y las que, por sus características, generan contratos a mediano y largo plazo.

Para poder alcanzar este nivel de supervisión y monitoreo, se requiere contar con información adecuada en tiempo, forma y calidad que permita ejercer una fuerte acción preventiva e incorporar, al mismo tiempo, al propio cooperado y al conjunto del mercado de Cooperativas en estas tareas a través de herramientas que instrumenten la transparencia que el sistema como un todo debe poseer para poder operar en forma efectiva, eficaz y eficiente.

Sabiendo que su rol implica más que sólo definir normativas y regulaciones prudenciales, el INCOOP ha definido varias acciones en conjunto con los actores del sistema para facilitar la incorporación de modernas tecnologías de información y comunicación y verificar su aceptación y aplicación correspondiente, los cuales buscan:

- Obtener, procesar y retroalimentar al sistema de Cooperativas con información adecuada para la toma de decisiones en su amplio rango de posibilidades; y,
- Sentar las bases de estandarización conceptual requeridas para alcanzar el punto anterior.

## Objetivo

Este documento tiene por objeto atender a los puntos mencionados anteriormente que es proveer al INCOOP de informaciones relativas a las actividades de las Cooperativas, para esto tenemos especificado más abajo el formato que es necesario para la realización del trabajo.

Las Cooperativas deberán generar mensualmente o diariamente, de acuerdo a las necesidades, un archivo que deberá contener datos contables y datos extracontables.

	<b>FORMATO ARCHIVO MODULO CONTABLE</b>	Versión: 2.1
	Producto: SICOOP	Página 4 de 17

## Formato de Archivo para el envío al INCOOP de los Estados Financieros conforme Plan de Cuentas para las Cooperativas de Ahorro y Créditos

### Descripción del formato del archivo

El nombre del archivo deberá ser:

- las tres primeras posiciones "001" (indicando que es un archivo contable),
- el código de la Cooperativa (con seis dígitos), de acuerdo a lo establecido por el INCOOP,
- el año, mes y día del movimiento,
- la extensión del archivo deberá ser TXT.

Ejemplo: 00100000620170101.txt

Los archivos deberán contener siempre cuatro tipo de registros, conforme se especifica:

### Descripción general de los registros

- **Registro Tipo-01:** *Este registro es la cabecera del archivo. Permite controlar e identificar los datos básicos, contiene la identificación de cada Cooperativa y del responsable por el envío de la información; tiene también la fecha a que corresponde los datos y la cantidad de registros enviados.*
- **Registro Tipo-02:** *Este registro presenta los valores correspondientes a las cuentas del Plan de Cuentas, con la siguiente información por cada cuenta: saldo del mes o del día anterior; total de movimiento a crédito en el mes o del día; total de movimiento a débito en el mes o del día; y saldo actual. Todos los valores deben ser expresados en guaraníes.*
- **Registro Tipo-03:** *Este registro presenta valores correspondientes a los datos extracontables, son valores que no se puede obtener a través del plan de cuentas contable.*
- **Registro Tipo-09:** *Identifica el final del archivo.*

	<b>FORMATO ARCHIVO MODULO CONTABLE</b>	Versión: 2.1
	Producto: SICOOP	Página 5 de 17

## Descripción detallada de los registros

### **Registro Tipo-01: Registro cabecera**

Existe solamente un registro de este tipo, por archivo.

<b>Campo</b>	<b>Tipo</b>	<b>Largo</b>	<b>Descripción</b>	<b>Formato</b>	
Numero Secuencial	Numérico	06	Es el número de secuencia del registro dentro del archivo	999999	OBLIGATORIO
Identifica el registro	Numérico	02	Identificador del registro cabecera	Debe ser "01"	OBLIGATORIO
Número de la Cooperativa	Numérico	06	Código de la Cooperativa establecido por el INCOOP (Número de registro)	999999	OBLIGATORIO
Número del documento del funcionario	Alfanumérico	15	Número del documento del funcionario que generó la información		OBLIGATORIO
Fecha de generación del archivo	Numérico	08	Fecha de generación del archivo	AAAAMMDD	OBLIGATORIO
Año / Mes / Día del Movimiento	Numérico	06	Año, mes y día que corresponde el movimiento contable.	AAAAMMDD	OBLIGATORIO
Número total de registros	Numérico	10	Número total de registros del archivo. La cantidad de registros verificados por el sistema deberá ser igual al N° de registros informado	9999999999	OBLIGATORIO
Final de registro	Alfanumérico	07	Final de línea	<CR LF>	OBLIGATORIO

### Ejemplo: Registro Tipo 01

1;1;6;3950926;20170220;20170102;20;<CR LF>

### Registro Tipo-02: Registro de datos

Este registro debe contener informaciones de las cuentas contables en su último nivel de acuerdo al plan de cuentas del INCOOP; un registro por cada cuenta. Deben ser informadas todas las cuentas contables que tuvieron movimiento a débito o a crédito en el mes o en el día, y aquellas cuentas que mismo que no tuvieron movimiento pero tengan saldo.

Campo	Tipo	Largo	Descripción	Formato	
Número secuencial	Numérico	06	Es el número de secuencia del registro dentro del archivo.	999999	OBLIGATORIO
Identifica el registro	Numérico	02	Identifica el registro de detalle.	Debe ser "02"	OBLIGATORIO
Cuenta contable	Numérico	09	Número de la cuenta contable conforme el Plan de Cuentas. Es obligatorio informar el número completo de la cuenta, con los 9 dígitos	999999999	OBLIGATORIO
Tipo del saldo anterior	Alfanumérico	01	Informar si el saldo anterior de la cuenta es "C" (Acreedor) o "D" (Deudor)	"C" o "D"	OBLIGATORIO
Saldo del mes o del día anterior	Numérico	22	Saldo del mes o del día anterior de la cuenta. Informar el valor en guaraníes. No tiene posiciones decimales	9999999999 9999999999 99	OBLIGATORIO
Total del movimiento de débito	Numérico	22	Total del movimiento de débito de la cuenta en el mes o del día. Informar el valor en guaraníes. No tiene posiciones decimales	9999999999 9999999999 99	OBLIGATORIO
Total del movimiento de crédito	Numérico	22	Total del movimiento de crédito de la cuenta en el mes o del día. Informar el valor en guaraníes. No tiene posiciones decimales.	9999999999 9999999999 99	OBLIGATORIO
Tipo del saldo actual	Alfanumérico	01	Informar si el saldo actual de la cuenta es "C" (Acreedor) o "D" (Deudor)	"C" o "D"	OBLIGATORIO
Saldo actual	Numérico	22	Saldo actual de la cuenta. Informar el valor en guaraníes. No tiene posiciones decimales.	9999999999 9999999999 99	OBLIGATORIO
Final de registro	Alfanumérico	07	Final de línea.	<CR LF>	OBLIGATORIO

### Ejemplo: Registro Tipo 02

```

2;2;111010101;C;229456;29000;46400;C;246856;<CR LF>
3;2;111010102;C;2000;;;C;2000;<CR LF>
4;2;111020101;C;229456;2000;2000;C;229456;<CR LF>
5;2;111020102;C;130000;29000;45000;C;146000;<CR LF>
6;2;111020103;C;126000;9000;6000;C;123000;<CR LF>
7;2;211010101;D;3456;6000;3000;D;6456;<CR LF>
8;2;211010102;D;123000;3000;3000;D;123000;<CR LF>
9;2;211010201;D;103000;20000;40400;D;82600;<CR LF>
10;2;311010101;D;3000;;4000;C;1000;<CR LF>
11;2;411010101;C;100000;20000;40000;C;120000;<CR LF>

```

	<b>FORMATO ARCHIVO MODULO CONTABLE</b>	Versión: 2.1
	Producto: SICOOP	Página 7 de 17

**12;2;511010101;D;10000;2000;4000;D;8000;<CR LF>  
13;2;611010101;C;13000;;400;C;13400;<CR LF>**

### Registro Tipo-03: Información extracontable

Este registro debe contener informaciones extracontables. Estas cuentas no pertenecen al plan de cuentas del INCOOP y no tiene niveles, el dato debe ser informado de acuerdo a un número de cuenta extracontable que será informado oportunamente.

Todas las cuentas extracontables del Plan de Cuentas deben ser informadas, en caso de que no tenga movimientos se debe enviar con montos ceros.

Campo	Tipo	Largo	Descripción	Formato	
Número secuencial	Numérico	06	Es el número de secuencia del registro dentro del archivo	999999	OBLIGATORIO
Identifica el registro	Numérico	02	Identifica el registro de cuenta extracontable	Debe ser "03"	OBLIGATORIO
Cuenta extracontable	Numérico	09	Número de la cuenta extracontable conforme información a ser divulgada. Es obligatorio informar el número completo de la cuenta, con los 9 dígitos	999999999	OBLIGATORIO
Tipo del saldo anterior	Alfanumérico	01	Informar si el saldo anterior de la cuenta es "C" (Acreedor) o "D" (Deudor)	"C" o "D"	OBLIGATORIO
Saldo del mes o del día anterior	Numérico	22	Saldo del mes o del día anterior de la cuenta. Informar el valor en guaraníes. No tiene posiciones decimales	999999999999 999999999999	OBLIGATORIO
Total del movimiento de débito	Numérico	22	Total del movimiento de débito de la cuenta en el mes o del día. Informar el valor en guaraníes. No tiene posiciones decimales	999999999999 999999999999	OBLIGATORIO
Total del movimiento de crédito	Numérico	22	Total del movimiento de crédito de la cuenta en el mes o del día. Informar el valor en guaraníes. No tiene posiciones decimales	999999999999 999999999999	OBLIGATORIO
Tipo del saldo actual	Alfanumérico	01	Informar si el saldo actual de la cuenta es "C" (Acreedor) o "D" (Deudor)	"C" o "D"	OBLIGATORIO
Saldo actual	Numérico	22	Saldo actual de la cuenta. Informar el valor en guaraníes. No tiene posiciones decimales	999999999999 999999999999	OBLIGATORIO
Final de registro	Alfanumérico	07	Final de línea	<CR LF>	OBLIGATORIO

### Ejemplo: Registro Tipo 03

**16;3;920000001;D;10000;2500;1500;D;101000;<CR LF>  
17;3;920000002;D;25000;;5000;D;20000;<CR LF>  
18;3;920000003;C;123000;;;C;123000;<CR LF>**

	<b>FORMATO ARCHIVO MODULO CONTABLE</b>	Versión: 2.1
	Producto: SICOOP	Página 8 de 17

19;3;920000004;C;4800;800;;C4000;<CR LF>

### Registro Tipo-09 Registro de final de archivo

Existe solamente un registro de este tipo por archivo.

Campo	Tipo	Largo	Descripción	Formato	
Número Secuencial	Numérico	06	Es el número de secuencia del registro dentro del archivo	999999	OBLIGATORIO
Identifica el registro	Numérico	04	Identifica el final del archivo	Debe ser "9999"	OBLIGATORIO
Final de registro	Alfanumérico	07	Final de línea	<CR LF>	OBLIGATORIO

### Ejemplo: Registro Tipo 09

20;9999;<CR LF>

### EJEMPLO

Para enviar un movimiento ficticio de un archivo del mes de 01/2017, los datos informados serian:

Descripción del registro	Archivo
Encabezado	1;1;6;3950926;20170220;20170102;20;<CR LF>
Movimiento contable y extracontable del mes	2;2;111010101;C;229456;29000;46400;C;246856;<CR LF>
	3;2;111010102;C;2000;;;C;2000;<CR LF>
	4;2;111020101;C;229456;2000;2000;C;229456;<CR LF>
	5;2;111020102;C;130000;29000;45000;C;146000;<CR LF>
	6;2;111020103;C;126000;9000;6000;C;123000;<CR LF>
	7;2;211010101;D;3456;6000;3000;D;6456;<CR LF>
	8;2;211010102;D;123000;3000;3000;D;123000;<CR LF>
	9;2;211010201;D;103000;20000;40400;D;82600;<CR LF>
	10;2;311010101;D;3000;;4000;C;1000;<CR LF>
	11;2;411010101;C;100000;20000;40000;C;120000;<CR LF>
	12;2;511010101;D;100000;20000;40000;D;80000;<CR LF>
	13;2;611010101;C;13000;;400;C;13400;<CR LF>
	14;2;711010101;D;10000;2000;4000;D;8000;<CR LF>
	15;2;811010101;C;10000;2000;4000;C;12000;<CR LF>
	16;3;920000001;D;100000;2500;1500;D;101000;<CR LF>
	17;3;920000002;D;25000;;5000;D;20000;<CR LF>
	18;3;920000003;C;123000;;;C;123000;<CR LF>
	19;3;920000004;C;4800;800;;C4000;<CR LF>
Final del archivo	20;9999;<CR LF>



	<b>FORMATO ARCHIVO MODULO CONTABLE</b>	Versión: 2.1
	Producto: SICOOP	Página 9 de 17

## Reglas Generales

- Las Cooperativas y los responsables del envío y recepción de las informaciones serán registrados en el sistema del INCOOP y su identificación será informada por el mismo:
  - ⇒ **Identificación de la Cooperativa** – Identificación de la Cooperativa proveída por el INCOOP. Número de registro.
  - ⇒ **Identificación del responsable de la Cooperativa** – Identificación del responsable por el envío del archivo al INCOOP y recepción de informaciones de validaciones u otras informaciones que sean necesarias para este tipo de trabajo. Como mínimo debe haber dos personas indicadas por cada Cooperativa.
- Los códigos de las cuentas contables deberán corresponder a los existentes en el Plan de Cuentas y poseen el siguiente formato:

Ejemplo: **111010101**

Nivel 1 Clase	Nivel 2 Tipo	Nivel 3 Rubro	Nivel 4 Grupo	Nivel 5 Subgrupo	Nivel 6 Cuenta
1	1	1	01	01	01

- Todos los campos numéricos solamente aceptarán valores numéricos.
- La cuenta contable deberá siempre ser informada con todos los dígitos, tamaño de 9 dígitos para las Cooperativas de Ahorro y Créditos.
- Cuando el tamaño del dato numérico sea inferior al tamaño del campo este deberá ser enviado sin los ceros a su izquierda, conforme ejemplos demostrados en cada uno de los tipos de registros. Esta regla no debe ser utilizada para el nombre del archivo.
- No será aceptado carácter especial en ningún de los campos, como: /, +, -, \*, ^, @.
- Todo dato de valor numérico no tiene posiciones decimales.
- En un campo numérico no serán permitidos datos alfanuméricos.
- En el campo Tipo de la Cuenta, el sistema no aceptará información distinta de “C” y “D”.
- Deben ser enviadas las cuentas que tengan en por lo menos uno de los campos de valores diferente de cero.
- El tamaño del registro debe estar de acuerdo con el establecido en este documento.
- Los registros deberán estar en forma secuencial, no siendo permitidos registros con errores de secuencia.
- Las fechas deben ser enviadas en el siguiente formato AAAAMMDD donde AAAA es el año, MM el mes y DD el día.
- El número de registros informado en el registro tipo 01 debe ser idéntico al total de registros enviados.

  	<b>FORMATO ARCHIVO MODULO CONTABLE</b>	Versión: 2.1
	Producto: SICOOP	Página 10 de 17

## Formato de archivo para el envío al INCOOP de los Estados Financieros conforme Plan de Cuentas para las Cooperativas que no son de Ahorro y Créditos

### Descripción del formato del archivo

El nombre del archivo deberá ser:

- las tres primeras posiciones "001" (indicando que es un archivo contable),
- el código de la Cooperativa (con seis dígitos), de acuerdo a lo establecido por el INCOOP,
- el año, mes y día del movimiento,
- la extensión del archivo deberá ser TXT.

Ejemplo: 00100000620170101.txt

Los archivos deberán contener siempre cuatro tipo de registros, conforme se especifica:

### Descripción general de los registros

- **Registro Tipo-01:** *Este registro es la cabecera del archivo. Permite controlar e identificar los datos básicos, contiene la identificación de cada Cooperativa y del responsable por el envío de la información; tiene también la fecha a que corresponde los datos y la cantidad de registros enviados.*
- **Registro Tipo-02:** *Este registro presenta los valores correspondientes a las cuentas del Plan de Cuentas, con la siguiente información por cada cuenta: saldo del mes o del día anterior; total de movimiento a crédito en el mes o del día; total de movimiento a débito en el mes o del día; y saldo actual. Todos los valores deben ser expresados en guaraníes.*
- **Registro Tipo-03:** *Este registro presenta valores correspondientes a los datos extracontables, son valores que no se puede obtener a través del plan de cuentas contable.*
- **Registro Tipo-09:** *Identifica el final del archivo.*

	<b>FORMATO ARCHIVO MODULO CONTABLE</b>	Versión: 2.1
	Producto: SICOOP	Página 11 de 17

## Descripción detallada de los registros

### **Registro Tipo-01: Registro cabecera**

Existe solamente un registro de este tipo, por archivo.

<b>Campo</b>	<b>Tipo</b>	<b>Largo</b>	<b>Descripción</b>	<b>Formato</b>	
Numero Secuencial	Numérico	06	Es el número de secuencia del registro dentro del archivo.	999999	OBLIGATORIO
Identifica el registro	Numérico	02	Identificador del registro cabecera.	Debe ser "01"	OBLIGATORIO
Número de la Cooperativa	Numérico	06	Código de la Cooperativa establecido por el INCOOP.	999999	OBLIGATORIO
Número del documento del funcionario	Alfanumérico	15	Número del documento del funcionario que generó la información.		OBLIGATORIO
Fecha de generación del archivo	Numérico	08	Fecha de generación del archivo.	AAAAMMDD	OBLIGATORIO
Año / Mes / Día del Movimiento	Numérico	06	Año, mes y día que corresponde el movimiento contable.	AAAAMMDD	OBLIGATORIO
Número total de registros	Numérico	10	Número total de registros del archivo. La cantidad de registros verificados por el sistema deberá ser igual al N° de registros informado.	9999999999	OBLIGATORIO
Final de registro	Alfanumérico	07	Final de línea	<CR LF>	OBLIGATORIO

### Ejemplo: Registro Tipo 01

1;1;6;3950926;20170220;20170102;20;<CR LF>

	<b>FORMATO ARCHIVO MODULO CONTABLE</b>	Versión: 2.1
	Producto: SICOOP	Página 12 de 17

## Registro Tipo-02: Registro de datos

Este registro debe contener informaciones de las cuentas contables en su último nivel de acuerdo al plan de cuentas del INCOOP; un registro por cada cuenta. Deben ser informadas todas las cuentas contables que tuvieron movimiento a débito o a crédito en el mes o del día, y aquellas cuentas que no tuvieron movimiento pero tengan saldo.

Campo	Tipo	Largo	Descripción	Formato	
Número secuencial	Numérico	06	Es el número de secuencia del registro dentro del archivo	999999	OBLIGATORIO
Identifica el registro	Numérico	02	Identifica el tipo de registro de detalle.	Debe ser "02"	OBLIGATORIO
Cuenta contable	Numérico	11	Número de la cuenta contable conforme el Plan de Cuentas. Es obligatorio informar el número completo de la cuenta, con los 11 dígitos.	999999999999	OBLIGATORIO
Tipo del saldo anterior	Alfanumérico	01	Informar si el saldo anterior de la cuenta es "C" (Acreedor) o "D" (Deudor)	"C" o "D"	OBLIGATORIO
Saldo del mes o del día anterior	Numérico	22	Saldo del mes o del día anterior de la cuenta. Informar el valor en guaraníes. No tiene posiciones decimales.	999999999999 999999999999	OBLIGATORIO
Total del movimiento de débito	Numérico	22	Total del movimiento de débito de la cuenta en el mes o del día. Informar el valor en guaraníes. No tiene posiciones decimales.	999999999999 999999999999	OBLIGATORIO
Total del movimiento de crédito	Numérico	22	Total del movimiento de crédito de la cuenta en el mes o del día. Informar el valor en guaraníes. No tiene posiciones decimales.	999999999999 999999999999	OBLIGATORIO
Tipo del saldo actual	Alfanumérico	01	Informar si el saldo actual de la cuenta es "C" (Acreedor) o "D" (Deudor)	"C" o "D"	OBLIGATORIO
Saldo actual	Numérico	22	Saldo actual de la cuenta. Informar el valor en guaraníes. No tiene posiciones decimales.	999999999999 999999999999	OBLIGATORIO
Final de registro	Alfanumérico	07	Final de línea	<CR LF>	OBLIGATORIO

### Ejemplo: Registro Tipo 02

2;2;11101010000;C;229456;29000;46400;C;246856;<CR LF>  
3;2;11101020000;C;2000;;;C;2000;<CR LF>  
4;2;11102010000;C;229456;2000;2000;C;229456;<CR LF>  
5;2;11201010000;C;130000;29000;45000;C;146000;<CR LF>  
6;2;11201020000;C;126000;9000;6000;C;123000;<CR LF>  
7;2;21101010000;D;3456;6000;3000;D;6456;<CR LF>

	<b>FORMATO ARCHIVO MODULO CONTABLE</b>	Versión: 2.1
	Producto: SICOOP	Página 13 de 17

8;2;21101020000;D;123000;3000;3000;D;123000;<CR LF>  
 9;2;21102010000;D;103000;20000;40400;D;82600;<CR LF>  
 10;2;31101010000;D;3000;;4000;C;1000;<CR LF>  
 11;2;41101010000;C;100000;20000;40000;C;120000;<CR LF>  
 12;2;51101010000;D;100000;20000;40000;D;80000;<CR LF>  
 13;2;61101010000;C;13000;;400;C;13400;<CR LF>  
 14;2;71101010000;D;10000;2000;4000;D;8000;<CR LF>  
 15;2;81101010000;C;10000;2000;4000;C;12000;<CR LF>

	<b>FORMATO ARCHIVO MODULO CONTABLE</b>	Versión: 2.1
	Producto: SICOOP	Página 14 de 17

### Registro Tipo-03: Información extra contable

Este registro debe contener informaciones extracontables. Estas cuentas no pertenecen al plan de cuentas del INCOOP y no tiene niveles, el dato debe ser informado de acuerdo a un número de cuenta extracontable que está incluida en el Plan de Cuentas.

Todas las cuentas extracontables del Plan de Cuentas deben ser informadas, en caso de que no tenga movimiento se debe enviar con montos ceros.

Campo	Tipo	Largo	Descripción	Formato	
Número secuencial	Numérico	06	Es el número de secuencia del registro dentro del archivo	999999	OBLIGATORIO
Identifica el registro	Numérico	02	Identifica el registro de cuenta extracontable	Debe ser "03"	OBLIGATORIO
Cuenta extracontable	Numérico	11	Número de la cuenta extracontable conforme información a ser divulgada. Es obligatorio informar el número completo de la cuenta, con los 11 dígitos	999999999999	OBLIGATORIO
Tipo del saldo anterior	Alfanumérico	01	Informar si el saldo anterior de la cuenta es "C" (Acreedor) o "D" (Deudor)	"C" o "D"	OBLIGATORIO
Saldo del mes o del día anterior	Numérico	22	Saldo del mes o del día anterior de la cuenta. Informar el valor en guaraníes. No tiene posiciones decimales	999999999999 9999999999	OBLIGATORIO
Total del movimiento de débito	Numérico	22	Total del movimiento de débito de la cuenta en el mes o del día. Informar el valor en guaraníes. No tiene posiciones decimales	999999999999 9999999999	OBLIGATORIO
Total del movimiento de crédito	Numérico	22	Total del movimiento de crédito de la cuenta en el mes o del día. Informar el valor en guaraníes. No tiene posiciones decimales	999999999999 9999999999	OBLIGATORIO
Tipo del saldo actual	Alfanumérico	01	Informar si el saldo actual de la cuenta es "C" (Acreedor) o "D" (Deudor)	"C" o "D"	OBLIGATORIO
Saldo actual	Numérico	22	Saldo actual de la cuenta. Informar el valor en guaraníes. No tiene posiciones decimales	999999999999 9999999999	OBLIGATORIO
Final de registro	Alfanumérico	07	Final de línea	<CR LF>	OBLIGATORIO

	<b>FORMATO ARCHIVO MODULO CONTABLE</b>	Versión: 2.1
	Producto: SICOOP	Página 15 de 17

### **Ejemplo: Registro Tipo 03**

16;3;92000000001;D;10000;2500;1500;D;101000;<CR LF>  
 17;3;92000000002;D;25000;;5000;D;20000;<CR LF>  
 18;3;92000000003;C;123000;;;C;123000;<CR LF>  
 19;3;92000000004;C;4800;800;;;C4000;<CR LF>

### **Registro Tipo-09 Registro de final de archivo**

Existe solamente un registro de este tipo por archivo.

Campo	Tipo	Largo	Descripción	Formato	
Número Secuencial	Numérico	06	Es el número de secuencia del registro dentro del archivo	999999	OBLIGATORIO
Identifica el registro	Numérico	02	Identifica el final del archivo	Debe ser "9999"	OBLIGATORIO
Final de registro	Alfanumérico	07	Final de línea	<CR LF>	OBLIGATORIO

### **Ejemplo: Registro Tipo 09**

20;9999;<CR LF>

## **EJEMPLO**

Para enviar un movimiento ficticio de un archivo del mes de 01/2017, los datos informados serian:

Descripción del registro	Archivo
Encabezado	1;1;6;3950926;20170220;20170102;20;<CR LF>
Movimiento contable y extracontable del mes	2;2;11101010000;C;229456;29000;46400;C;246856;<CR LF> 3;2;11101020000;C;2000;;;C;2000;<CR LF> 4;2;11102010000;C;229456;2000;2000;C;229456;<CR LF> 5;2;11201010000;C;130000;29000;45000;C;146000;<CR LF> 6;2;11201020000;C;126000;9000;6000;C;123000;<CR LF> 7;2;21101010000;D;3456;6000;3000;D;6456;<CR LF> 8;2;21101020000;D;123000;3000;3000;D;123000;<CR LF> 9;2;21102010000;D;103000;20000;40400;D;82600;<CR LF> 10;2;31101010000;D;3000;;4000;C;1000;<CR LF> 11;2;41101010000;C;100000;20000;40000;C;120000;<CR LF> 12;2;51101010000;D;100000;20000;40000;D;80000;<CR LF> 13;2;61101010000;C;13000;;400;C;13400;<CR LF> 14;2;71101010000;D;10000;2000;4000;D;8000;<CR LF> 15;2;81101010000;C;10000;2000;4000;C;12000;<CR LF> 16;3;92000000001;D;100000;2500;1500;D;101000;<CR LF> 17;3;92000000002;D;25000;;5000;D;20000;<CR LF> 18;3;92000000003;C;123000;;;C;123000;<CR LF>

	<b>FORMATO ARCHIVO MODULO CONTABLE</b>	<b>Versión: 2.1</b>
	<b>Producto: SICOOP</b>	<b>Página 16 de 17</b>

	19;3;92000000004;C;4800;800;;C4000;<CR LF>
Final del archivo	20;9999;<CR LF>



	<b>FORMATO ARCHIVO MODULO CONTABLE</b>	Versión: 2.1
	Producto: SICOOP	Página 17 de 17

## Reglas Generales

- Las Cooperativas y los responsables del envío y recepción de las informaciones serán registrados en el sistema del INCOOP y su identificación será informada por el mismo:
  - ⇒ **Identificación de la Cooperativa** – Identificación de la Cooperativa proveída por el INCOOP.
  - ⇒ **Identificación del responsable de la Cooperativa** – Identificación del responsable por el envío del archivo al INCOOP y recepción de informaciones de validaciones u otras informaciones que sean necesarias para este tipo de trabajo. Como mínimo debe haber dos personas indicadas por cada Cooperativa.
- Los códigos de las cuentas contables deberán corresponder a los existentes en el Plan de Cuentas y poseen el siguiente formato:

Ejemplo: **11101010000**

Nivel 1 Clase	Nivel 2 Tipo	Nivel 3 Grupo	Nivel 4 Subgrupo	Nivel 5 Cuenta	Nivel 6 Subcuenta
1	1	1	01	01	0000

- Todos los campos numéricos solamente aceptarán valores numéricos.
- El nivel 6, subcuenta es una previsión de crecimiento futuro del plan de cuentas, actualmente este nivel debe venir con ceros.
- La cuenta contable deberá siempre ser informada con todos los dígitos, tamaño de 11 dígitos para las Cooperativas que no son de Ahorro y Créditos.
- Cuando el tamaño del dato numérico sea inferior al tamaño del campo este deberá ser enviado sin los ceros a su izquierda, conforme ejemplos demostrados en cada uno de los tipos de registros. Esta regla no debe ser utilizada para el nombre del archivo.
- No será aceptado carácter especial en ningún de los campos, como: /, +, -, \*, ^, @.
- Todo dato de valor numérico no tiene posiciones decimales.
- En un campo numérico no serán permitidos datos alfanuméricos.
- En el campo Tipo de la Cuenta, el sistema no aceptará información distinta de "C" y "D".
- Deben ser enviadas las cuentas que tengan en por lo menos uno de los campos de valores diferente de cero.
- El tamaño del registro debe estar de acuerdo con el establecido en este documento.
- Los registros deberán estar en forma secuencial, no siendo permitidos registros con errores de secuencia.
- Las fechas deben ser enviadas en el siguiente formato AAAAMMDD donde AAAA es el año, MM el mes y DD el día.
- El número de registros informado en el registro tipo 01 debe ser idéntico al total de registros enviados.