



## **GRUPO 21 DEPÓSITOS DE AHORRO Y A PLAZO Y OBLIGACIONES DIVERSAS**

En este grupo se registran las obligaciones derivadas de la captación de recursos y de otras obligaciones diversas.

Se incluyen dentro de este grupo los intereses devengados por las obligaciones que se encuentran pendientes de pago.

Las cuentas que integran este grupo se detallan a continuación:

<b>2102.00.00</b>	<b>Depósitos de Ahorro</b>
<b>2103.00.00</b>	<b>Depósitos a Plazo</b>
<b>2107.00.00</b>	<b>Obligaciones Diversas</b>
<b>2108.00.00</b>	<b>Intereses por Pagar sobre Obligaciones</b>

### **2102.00.00 DEPÓSITOS DE AHORRO**

En esta cuenta se registran las obligaciones de la Cooperativa por las captaciones de recursos mediante la modalidad de cuentas de ahorro.

Las Subcuentas que integran esta cuenta son las siguientes:

<b>2102.01.00</b>	<b>Depósitos de Ahorro</b>
<b>2102.02.00</b>	<b>Depósitos de Ahorro Afectados en Garantía</b>

### **2103.00.00 DEPÓSITOS A PLAZO**

En esta cuenta se registran los fondos de las captaciones de recursos en las cuales se han establecido un plazo al final del cual se tornan exigibles.

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

<b>2103.01.00</b>	<b>Depósitos a Plazo Vencidos</b>
2103.01.01	Con Intereses
2103.01.02	Sin Intereses
<b>2103.02.00</b>	<b>Depósitos a Plazo Vigentes</b>
2103.02.01	Con Intereses
2103.02.02	Sin Intereses
<b>2103.03.00</b>	<b>Depósitos a Plazo afectados en Garantía</b>
2103.03.01	Con Intereses
2103.03.02	Sin Intereses



### **2107.00.00 OBLIGACIONES DIVERSAS**

En esta cuenta se registran las obligaciones por operaciones diversas que realiza la Cooperativa, las cuales no presentan las características especificadas en ninguna de las cuentas anteriores.

Las Subcuentas que integran esta cuenta son las siguientes:

<b>2107.04.00</b>	<b>Transferencias por Pagar</b>
<b>2107.05.00</b>	<b>Depósitos Judiciales</b>
<b>2107.08.00</b>	<b>Cobros Anticipados a Clientes por Tarjetas de Crédito</b>
<b>2107.12.00</b>	<b>Obligaciones con Establecimientos por Tarjetas de Crédito</b>
<b>2107.13.00</b>	<b>Obligaciones por Pagar por Factoraje</b>
<b>2107.99.00</b>	<b>Otras Obligaciones</b>

### **2108.00.00 INTERESES POR PAGAR SOBRE OBLIGACIONES**

En esta cuenta se registran los importes de los intereses por pagar por las obligaciones que se encuentran pendientes de pago.

Las Subcuentas que integran esta cuenta son las siguientes:

<b>2108.02.00</b>	<b>Intereses por Pagar sobre Depósitos de Ahorro</b>
<b>2108.03.00</b>	<b>Intereses por Pagar sobre Depósitos a Plazo</b>
<b>2108.07.00</b>	<b>Intereses por Pagar sobre Obligaciones Diversas</b>