



**MANUAL DEL DEPARTAMENTO DE OPERACIONES Y
DESARROLLO DE MERCADOS
CIRCULAR REGLAMENTARIA EXTERNA - DODM -306**

Fecha: **30 MAYO 2014**

Destinatario: Oficina Principal y Sucursales; Superintendencia Financiera de Colombia;
Administradoras de Fondos de Pensiones Obligatorias.


**ASUNTO 17: REPORTE DE INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA DE LOS
FONDOS DE PENSIONES OBLIGATORIAS**

La presente circular modifica la hoja 17-4 del 11 de julio de 2008 de la Circular Reglamentaria Externa DODM-306, correspondiente al Asunto 17: **“REPORTE DE INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA DE LOS FONDOS DE PENSIONES OBLIGATORIAS”**.

La modificación se realiza con el objetivo de actualizar el plazo para el envío de la información al Banco de la República por parte de las Administradoras de los Fondos de Pensiones Obligatorias.

Cordialmente,


HERNANDO VARGAS HERRERA
Gerente Técnico


PAMELA CARDOZO ORTIZ
Subgerente
Monetario y de Inversiones Internacionales



Fecha: 01 de julio de 2008

ASUNTO 17: REPORTE DE INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA DE LOS FONDOS DE PENSIONES OBLIGATORIAS

Esta circular reglamenta el reporte de inversiones en moneda extranjera de los portafolios de los Fondos de Pensiones Obligatorias (FPO) al Banco de la República, de conformidad con las facultades establecidas en el artículo 16 literal h) y en el artículo 18 de la Ley 31 de 1992.

INSTRUCTIVO PARA DILIGENCIAR EL REPORTE DE LAS INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA REALIZADAS POR LOS FONDOS DE PENSIONES OBLIGATORIAS

Las Administradoras de los Fondos de Pensiones y Cesantías (AFP) deben reportar diariamente la información de las inversiones en moneda extranjera de los portafolios de los Fondos de Pensiones Obligatorias (FPO). Esta información se debe reportar vía correo electrónico en un archivo de Excel¹, "*invmeFPO.xls*"² el cual contiene una hoja de trabajo con dos cuadros.

El Anexo 1 de esta circular contiene el formato de Excel anteriormente mencionado. Dicho formato se encuentra disponible en la dirección electrónica:

<http://www.banrep.gov.co/documentos/reglamentacion/excel/invmeFPO.xls>

Al diligenciar este archivo, no altere el formato de las celdas, no borre ni inserte filas o columnas y no cambie el nombre de la hoja de trabajo, puesto que será leída por una aplicación automatizada y cualquier modificación afectará el procesamiento de la información.

La celda sombreada contiene una lista desplegable. Para seleccionar una opción haga clic al lado derecho de la celda. Su utilización agilizará el registro de información y minimizará el riesgo de errores de digitación.

Lea cuidadosamente estas instrucciones antes de diligenciar su archivo. Para resolver cualquier inquietud comuníquese al correo electrónico invmeFPO@banrep.gov.co.

1. INSTRUCCIONES

Como se mencionó anteriormente el archivo que será utilizado para el reporte se denomina "*invmeFPO.xls*". Este archivo contiene una sola hoja de Excel denominada "invmeFPO" (ver Anexo 1) y debe ser diligenciado de acuerdo con las instrucciones que se señalan a continuación:

1.1 Entidad, NIT y Fecha

La celda sombreada en frente del título "Entidad" contiene la lista desplegable de Fondos de Pensiones Obligatorias, con el fin de identificar el portafolio que se está reportando. Al seleccionar

¹ El archivo debe ser diligenciado en Excel 97 o versiones posteriores

² Ingrese a <http://www.banrep.gov.co/documentos/reglamentacion/excel/invmeFPO.xls>

MST

D



Fecha: 11 de julio de 2008

ASUNTO 17: REPORTE DE INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA DE LOS FONDOS DE PENSIONES OBLIGATORIAS

el nombre de la entidad, automáticamente aparecerá en la celda inferior el NIT asociado. Digite en el campo "Fecha" la fecha del día al que corresponde la información.

1.2 Cuadro 1: Saldo de Inversiones en Moneda Extranjera

En este cuadro se debe reportar la información del saldo de las inversiones en moneda extranjera de los Fondos de Pensiones Obligatorias.

El cuadro está compuesto por 4 columnas. En la Columna A deben reportarse las inversiones denominadas en dólares de los Estados Unidos de América (en adelante dólares). En la Columna B deben reportarse las inversiones denominadas en divisas diferentes al dólar, expresadas en dólares. Para dicha conversión se deben utilizar las tasas de referencia estipuladas en la normatividad de la Superintendencia Financiera de Colombia para la valoración y la contabilización de inversiones. En la Columna C, debe incluirse el monto resultante de la suma de las dos primeras columnas (A+B).

Las filas de este cuadro contienen la información de los saldos de las inversiones en moneda extranjera de los portafolios de los Fondos de Pensiones Obligatorias de acuerdo con la clasificación de monedas señaladas en las columnas A y B. El contenido de cada una de las filas se presenta a continuación:

I. Inversiones en moneda extranjera expresadas en USD

En la fila I - Inversiones en moneda extranjera expresadas en USD - deben reportarse las inversiones denominadas en moneda extranjera. Su valor corresponde a la suma de:

I.A. Renta fija: en esta fila debe reportarse el resultado de sumar las inversiones en títulos de deuda pública externa emitidos o garantizados por la Nación (fila 1 dentro de la categoría de Renta fija) y las inversiones en otros títulos de renta fija (fila 2 dentro de la categoría de Renta fija).

I.B. Renta Variable: en esta fila debe reportarse el saldo de las inversiones de renta variable denominadas en moneda extranjera.

I.C. Depósitos a la vista: en esta fila debe reportarse el saldo de los depósitos a la vista constituidos en moneda extranjera.

MEH

2



Fecha: 11 de julio de 2008

ASUNTO 17: REPORTE DE INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA DE LOS FONDOS DE PENSIONES OBLIGATORIAS**II. Valor del fondo expresado en USD**

El valor total del portafolio, expresado en dólares, debe reportarse en la columna C. Para la conversión se debe utilizar la TRM vigente el día hábil inmediatamente siguiente a la "Fecha" del reporte (fecha del día al que corresponde la información).

1.3 Cuadro 2: Posición operaciones de derivados de tasa de cambio peso - divisa

Este cuadro debe incluir los saldos de las ventas menos compras (ventas netas) de los derivados de divisas contra el peso colombiano (en adelante peso).

El cuadro está compuesto por 4 columnas: En la Columna A deben reportarse los saldos de ventas menos compras (ventas netas) de los derivados de tasa de cambio peso - dólar, expresados en dólares. En la Columna B deben reportarse los saldos de ventas menos compras (ventas netas) de derivados de tasa de cambio peso - divisas diferentes al dólar, expresados en dólares. Para dicha conversión se deben utilizar las tasas de referencia estipuladas en la normatividad de la Superintendencia Financiera de Colombia para la valoración y la contabilización de inversiones. En la Columna C debe incluirse el monto resultante de la suma de las dos primeras columnas (A+B).

Las filas de este cuadro contienen la información de los saldos de las ventas menos compras (ventas netas) de los derivados de tasa de cambio peso - divisa, de acuerdo con la clasificación de monedas señaladas en las columnas A y B. El contenido de cada una de las filas se presenta a continuación:

I. Derivados de tasa de cambio peso - divisa expresados en USD

En la fila I - Derivados de tasa de cambio expresados en USD - debe reportarse la suma total de los saldos de ventas netas (ventas menos compras) de derivados de tasa de cambio peso - divisa expresados en dólares (USD). Su valor correspondiente a la suma de:

I.A. Contratos forward: saldos de ventas de divisas contra el peso menos compras de divisas contra el peso (ventas netas) de contratos forward.

I.B. Contratos de futuros: saldos de ventas de divisas contra el peso menos compras de divisas contra el peso (ventas netas) de contratos a Futuro.

I.C. Opciones: valor resultante de restar a los derechos de venta de divisas contra el peso (opciones Put) los derechos de compra de divisas contra el peso (opciones Call).

I.D. Swaps: saldos de ventas de divisas a futuro contra el peso menos compras de divisas a futuro contra el peso (ventas netas).

I.E. Saldo de ventas de divisas a futuro contra el peso menos compras de divisas a futuro contra el peso (ventas netas) de otros derivados de tasa de cambio peso - divisa.

17/07

17



Fecha: 30 MAYO 2014

ASUNTO 17: REPORTE DE INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA DE LOS FONDOS DE PENSIONES OBLIGATORIAS

1.4 CONFIRMACIÓN DE DATOS

Una vez haya terminado de diligenciar el archivo, debe oprimir el botón denominado “Validar” que se encuentra ubicado en la casilla E6. En caso de presentarse inconsistencias en la información incluida en el archivo, un letrado le informará esta situación y las celdas que contienen errores aparecerán sombreadas en color rojo. Si esto sucede, se debe verificar que el campo “Fecha” ha sido diligenciado o que ha sido incluida correctamente la información en las celdas que contienen sumas o restas de otras celdas.

2. FRECUENCIA, HORARIO Y ENVÍO DE INFORMACIÓN

El reporte de las inversiones en moneda extranjera debe realizarse diariamente. Las Administradoras de los Fondos de Pensiones Obligatorias deberán enviar el formato de reporte diligenciado al BR, a más tardar el segundo día hábil siguiente a la fecha de corte de la información. El reporte debe ser enviado al correo electrónico invmeFPO@banrep.gov.co.

En caso de encontrar dificultades para el envío de la información a través de la dirección electrónica indicada anteriormente, el formato debe ser remitido por fax al 2842546 del Departamento de Operaciones y Desarrollo de Mercados.

El Banco de la República podrá solicitar cualquier información adicional que considere necesaria.

Los reportes enviados al BR con posterioridad al plazo establecido, serán aceptados por el Banco. Sin embargo, si una entidad envía la información con posterioridad al plazo establecido en tres o más ocasiones dentro del mes calendario, esta situación se pondrá en conocimiento de la Superintendencia Financiera de Colombia, a efectos de que dicha autoridad pueda imponer las sanciones conforme a sus competencias, en particular las previstas en el Estatuto Orgánico del Sistema Financiero.

3. ANEXO

Hace parte de esta circular el formato de reporte de Inversiones en Moneda Extranjera de los Fondos de Pensiones Obligatorias.

4. VIGENCIA

La información de las inversiones en moneda extranjera de los Fondos de Pensiones Obligatorias se debe reportar, de conformidad con lo establecido en la presente circular, a partir del 16 de julio de 2008.

PC



CIRCULAR REGLAMENTARIA EXTERNA - DODM-306

ANEXO No. 1

Fecha: 01 de julio de 2008

ASUNTO 17: REPORTE DE INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA DE LOS FONDOS DE PENSIONES OBLIGATORIAS

FORMATO DE REPORTE DE INVERSIONES EN MONEDA EXTRANJERA DE LOS FONDOS DE PENSIONES OBLIGATORIAS (Cifras expresadas en dólares)

VALIDAR

ENTIDAD
NIT
FECHA

Form fields for entity information

Cuadro 1. Saldo de Inversiones en Moneda Extranjera.

Table with 4 columns: USD, Otras divisas dif. USD, Total. Rows include Inversiones en moneda extranjera expresadas en USD and sub-categories like Renta Fija and Depósitos a la vista.

Cuadro 2. Posición operaciones de derivados de tasa de cambio peso - divisa. (Saldo ventas de divisas contra el peso - compras de divisas contra el peso)

Table with 4 columns: Valor nominal del contrato, USD, Divisas / COP, Total. Rows include Derivados de tasa de cambio peso - divisa expresados en USD and sub-categories like Contratos forward, Opciones, and Swaps.

Handwritten signature/initials

Handwritten signature/initials