**Página 414**

|  |  |
| --- | --- |
| **TEMA:** | **Operaciones de reporto o repo, simultáneas y de transferencia temporal de valores.** |
| **NOMBRE DE PROFORMA:** | Repos, simultáneas y transferencia temporal de valores |
| **NÚMERO DE PROFORMA:** | F.0000-132 |
| **NÚMERO DE FORMATO:** | 397 |
| **OBJETIVO:** | Unificar la información que se reporta a esta Superintendencia, en relación con las operaciones de reporto o repo, simultáneas y de transferencia temporal de valores de que trata el Decreto 2555 de 2010. |
| **TIPO DE ENTIDAD A LA QUE APLICA:** | Entidades vigiladas -a quienes su régimen no les prohíba la realización de operaciones de reporto o repo, simultáneas o de transferencia temporal de valores- incluyendo fondos, fideicomisos, portafolios de terceros, por ellas administrados, fondos mutuos de inversión vigilados y controlados y portafolios de inversión. |
| **PERIODICIDAD:** | **Diaria:**  1. Establecimientos de crédito;  2. Sociedades fiduciarias;  3. Sociedades administradoras de fondos de pensiones y de cesantías;  4. Fondos de cesantías;  5. Fondos de pensiones obligatorias;  6. Entidades aseguradoras, sociedades de capitalización y cooperativas de seguros;  7. Sociedades comisionistas de bolsa de valores y sociedades comisionistas de bolsas agropecuarias;  8. Portafolios administrados bajo cualquier modalidad de negocios fiduciarios (encargo fiduciario, fiducia mercantil, o fiducia pública),;  9. Reservas pensionales administradas por entidades administradoras del régimen de prima media;  10. Instituciones Oficiales Especiales;  11. Patrimonios autónomos constituidos por entidades territoriales administrados por sociedades administradoras de fondos de pensión;  12. Fondos de inversión **colectiva** administrados **por entidades vigiladas**;  13.**Eliminada**;  14. Fondos y portafolios de los fondos voluntarios de pensión;  15. Consorcios y uniones temporales conformados por entidades vigiladas que administren negocios fiduciarios;  16. Portafolios de terceros administrados por sociedades comisionistas de bolsa;  17. Secciones especializadas de ahorro y crédito de las cajas de compensación familiar; y la  18. Caja de Auxilios y Prestaciones de la Asociación Colombiana de Aviadores Civiles (CAXDAC).  **Mensual:**  1. Administradoras de depósitos centralizados de valores (Depósitos de valores);  2. Sociedades administradoras de inversión;  3. Sociedades titularizadoras así como los portafolios de inversión |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Página 415** |  |
| **PERIODICIDAD:** | de cada una de las universalidades que administre;  4. Almacenes generales de depósito;  5. Sociedades de intermediación cambiaria y de servicios financieros especiales;  6. Bolsas de valores;  7. Bolsas agropecuarias;  8. Sociedades administradoras de sistemas de compensación y liquidación;  9. Sistemas de pago de bajo valor;  10. Fondos mutuos de inversión vigilados;  11. Fondos de inversión de capital extranjero administrados por sociedades fiduciarias o por sociedades comisionistas de Bolsa; y  12. Banco de la República.  13. Fideicomisos administrados por sociedades fiduciarias distintos a aquellos que expresamente deban transmitir la información de manera diaria.  14. Fondos de Capital Privado[[1]](#footnote-1).  15. Cámara de Riesgo Central de Contraparte (CRCC)  **Trimestral:**  1. Fondos de Inversión Inmobiliaria administrados por sociedades administradoras de inversión, comisionistas de bolsa y sociedades fiduciarias. Así como, los demás fondos que inviertan al menos el sesenta por ciento (60%) de su portafolio en: (a) bienes inmuebles, (b) títulos emitidos en procesos de titularización hipotecaria o inmobiliaria y (c) derechos fiduciarios de patrimonios autónomos conformados por los descritos en los literales precedentes.  **Anual:**  1. Fondos mutuos de inversión controlados.  **DISPONIBILIDAD DE LA INFORMACIÓN:** Todas las entidades a quienes aplica el presente formato deberán tener la información relacionada con sus inversiones con disponibilidad diaria, sin importar la periodicidad con que transmitan dicha información. |
| **FECHA DE CORTE DE LA INFORMACIÓN:** | Periodicidad diaria: Diaria.  Periodicidad mensual: El último día del mes.  Periodicidad trimestral: El último día cada trimestre de año (marzo 31, junio 30, septiembre 30 y diciembre 31).  Periodicidad anual: El último día del año. |
| **FECHA DE REPORTE:** | Hasta el segundo día hábil siguiente a la fecha de corte. Se recibirá hasta las doce de la noche (12:00 P.M.) |
| **DOCUMENTO TÉCNICO:** | SFC-DTP-001 |
| **TIPO Y NÚMERO DEL INFORME** | Reporte diario: 0 Área 4 Portafolio de Inversión  Reporte mensual: 8 Área 4  Reporte trimestral: 9 Área 4  Reporte anual: 10 Área 4 |
| **MEDIO DE ENVÍO:** | WEB (Para la transmisión oficial en archivo plano)  WEB (Exclusivo para pruebas en archivo plano) |
| **DEPENDENCIA RESPONSABLE:** | Delegatura de Riesgos de Mercado y Liquidez |
| **DEPENDENCIA USUARIA:** | Delegatura para Conglomerados Financieros **Delegatura para Intermediarios Financieros**  **Delegatura para Seguros**  **Delegatura para Intermediarios de Valores y Otros Agentes**  **Delegatura para Fiduciarias** Delegatura de Riesgo de Crédito y Contraparte |

# INSTRUCTIVO

**Generalidades**

La presente proforma debe ser remitida con la firma digital del representante legal de la entidad o por parte de quien cumpla dichas funciones, de acuerdo con la ley, el reglamento o el contrato.

**Página 416**

En el caso de los consorcios o de las uniones temporales, la presente proforma debe ser remitida por la entidad quien efectivamente administre los recursos. Cuando existan varios administradores, cada uno deberá remitir la parte que le corresponda. Lo anterior, sin perjuicio de la responsabilidad del representante legal del consorcio o de la unión temporal, quien en todo caso deberá asegurarse de la veracidad de la información transmitida.

Los datos que correspondan a valores deberán reportarse, alineados a la derecha del campo valor del registro tipo-5, con seis (6) decimales, separados por punto y aproximando el último decimal por el sistema de redondeo.

El término “moneda legal” empleado en el presente instructivo debe entenderse como “pesos colombianos”.

Los datos que corresponden a tasas se deben reportar en forma porcentual, con cuatro (4) decimales y aproximando el último decimal por el sistema de redondeo; es decir, una tasa del 25.83703% se debe reportar así 25.8370.

Los datos que correspondan a códigos del Catálogo Único de Información Financiera con Fines de Supervisión deben reportarse a nivel de subcuenta a nivel de seis (6) dígitos.

El registro tipo 3 se debe diligenciar en cero (0) si el reporte corresponde al portafolio de la entidad; si corresponde al portafolio de un patrimonio, fideicomiso o de un fondo administrado se debe diligenciar de acuerdo con lo establecido en el documento técnico.

Las subcuentas, renglones o columnas que no tengan valor o no apliquen, no se deben reportar en el archivo, a menos que el instructivo indique que se reporten en cero (0) o con otro valor.

**Encabezado**

Entidad: Registre el tipo y código de la entidad, asignado por la Superintendencia Financiera de Colombia.

Nombre de la entidad: Registre el nombre o razón social de la entidad vigilada o del fondo mutuo controlado que reporta.

Fecha de corte: Registre la fecha de corte de la información bajo el formato DD (día), MM (mes), AAAA (año).

# Cuerpo del formato

**Unidades de captura**

# 01 Operaciones de Reporto o repo

# 02 Operaciones Simultáneas

03 Operaciones de Transferencia Temporal de Valores

| **Columna** | Nombre | **Concepto** |
| --- | --- | --- |
| Información general | | |
| 1 | Tipo de operación | Registre el código del tipo de operación[[2]](#footnote-2)**,** que se puede consultar en [www.superfinanciera.gov.co](http://www.superfinanciera.gov.co) siguiendo la ruta: Industrias supervisadas / Interés del Vigilado / Reportes / Índice de reportes de información a la Superintendencia Financiera / Tablas anexas para el reporte de información / Tabla codificaciones portafolios y derivados, en la hoja “Tipo de operación”.  (Numérico) |
| 2 | Número asignado por la entidad a la operación | Registre el número asignado por la entidad a la operación[[3]](#footnote-3).  (Alfanumérico) |
| 3 | Número asignado a la operación | Registre el número asignado a la operación por el sistema de negociación o registro. En caso de no aplicar, este campo no debe reportarse.  (Alfanumérico) |
| 4 | Posición en el contrato | Registre el código de la posición en el contrato[[4]](#footnote-4), que se puede consultar en [www.superfinanciera.gov.co](http://www.superfinanciera.gov.co) siguiendo la ruta: Industrias supervisadas / Interés del Vigilado / Reportes / Índice de reportes de información a la Superintendencia |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Vinculación** | | |
| 36 | Vinculación | Registre el código de la vinculación, se puede consultar en [www.superfinanciera.gov.co](http://www.superfinanciera.gov.co) siguiendo la ruta: Industrias supervisadas / Interés del Vigilado / Reportes / Índice de reportes de información a la Superintendencia Financiera / Tablas anexas para el reporte de información / Tabla codificaciones portafolios y derivados, en la hoja “Vinculación”.[[5]](#footnote-5)  (Numérico) |
| **INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA** | | |
| **37** | **Tipo de recurso administrado** | **Registre el código correspondiente, el cual se puede consultar en** [**www.superfinanciera.gov.co**](http://www.superfinanciera.gov.co) **siguiendo la ruta Inicio / Interés del Vigilado / Reportes / Índice de reportes de información a la Superintendencia Financiera / Tablas anexas para el reporte de información / Tabla codificaciones portafolios y derivados en la hoja “Tipo de recurso administrado”.**  **(Numérico)** |
| **38** | **Nombre del Tercero** | **Registre el nombre del tercero por cuenta de quien se realizaron las operaciones.**  **No aplica para posición propia.**  ***(*Alfabético*)*** |
| **39** | **Tipo de contraparte** | **Registre el número respectivo dependiendo del tipo de entidad al que corresponde la contraparte, el cual se puede consultar en** [**www.superfinanciera.gov.co**](http://www.superfinanciera.gov.co) **siguiendo la ruta: Inicio / Interés del Vigilado / Reportes / Índice de reportes de información a la Superintendencia Financiera / Tablas anexas para el reporte de información / Tabla codificaciones portafolios y derivados en la hoja “Contraparte y Emisor Subyacente”.**  ***(*Numérico*)*** |
| **40** | **Tipo de subyacente** | **Registre el código del tipo de subyacente, el cual se puede consultar en** [**www.superfinanciera.gov.co**](http://www.superfinanciera.gov.co) **siguiendo la ruta: Inicio / Interés del Vigilado / Reportes / Índice de reportes de información a la Superintendencia Financiera / Tablas anexas para el reporte de información / Tabla codificaciones portafolios y derivados en la hoja “Tipo de Subyacente”.**  **Para el caso de las operaciones del mercado monetario el subyacente corresponderá al título objeto de la operación.**  ***(*Numérico*)*** |
| **41** | **Identificación del subyacente** | **Registre el ISIN del subyacente. En caso de no contar con ISIN, registre el nemotécnico del subyacente. Si no cuenta con ninguno de los anteriores, registre el *ticker* de Bloomberg.**  ***(*Alfanumérico*)*** |
| **42** | **Valor razonable del subyacente** | **Registre el precio justo de intercambio del subyacente, en moneda original, en la fecha de valoración de acuerdo con las reglas establecidas, con dos cifras decimales.**  ***(*Numérico*)*** |
| **43** | **Clase del subyacente** | **Registre el código de la clase de inversión, de acuerdo con el archivo “Clases de inversión”, el cual se puede consultar en** [**www.superfinanciera.gov.co**](http://www.superfinanciera.gov.co) **siguiendo la ruta: Inicio / Interés del Vigilado / Reportes / Índice de reportes de información a la Superintendencia Financiera / Guía para el reporte de información sobre valoración de portafolio.**  ***(*Alfanumérico*)*** |

**Página 421**

**Página 421-1**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **44** | **Tipo identificación del emisor del subyacente** | **Registre el código de tipo de identificación del emisor del subyacente de acuerdo con la Tabla tipo de identificación, la cual se puede consultar en** [**www.superfinanciera.gov.co**](http://www.superfinanciera.gov.co) **siguiendo la ruta: Inicio / Interés del Vigilado / Reportes / Índice de reportes de información a la Superintendencia Financiera / Tablas anexas para el reporte de información / tabla tipo de identificación.**  ***(Numérico)*** |
| **45** | **Número de identificación del emisor del subyacente** | **Registre el número de identificación del emisor del subyacente. El Número de Identificación Tributaria (NIT) se debe registrar sin dígito de verificación.**  **Para el caso de los fideicomisos, fondos, fondos de inversión colectiva o patrimonios autónomos que tengan un NIT diferente al de la sociedad administradora, se debe registrar el respectivo NIT, en caso contrario registre el NIT de la sociedad administradora. En el caso de titularizaciones, diligencie el NIT del originador.**  ***(Alfanumérico)*** |
| **46** | **Nombre emisor del subyacente** | **Registre el nombre completo o razón social del emisor del subyacente, tal y como se encuentra en el documento de identificación. Para los fideicomisos, fondos, fondos de inversión colectiva o patrimonios autónomos, diligencie el nombre de los mismos. En el caso de titularizaciones, diligencie el nombre del originador.**  ***(Alfanumérico)*** |
| **47** | **Tipo de emisor del subyacente** | **Registre el número respectivo dependiendo del tipo de entidad al que corresponde el emisor del subyacente, se puede consultar en** [**www.superfinanciera.gov.co**](http://www.superfinanciera.gov.co) **siguiendo la ruta: Inicio / Interés del Vigilado / Reportes / Índice de reportes de información a la Superintendencia Financiera / Tablas anexas para el reporte de información / Tabla codificaciones portafolios y derivados en la hoja “Contraparte y Emisor Subyacente”**  ***(*Numérico)** |
| **48** | **Garantías netas admisibles en efectivo** | **Registre el valor razonable de las garantías en efectivo, expresado en pesos con dos decimales, incluyendo los “haircuts” aplicables de acuerdo con lo dispuesto en el Anexo 16 del Capítulo XXXI de la CBCF.**  ***(*Numérico*)*** |
| **49** | **Garantías netas admisibles diferentes de efectivo** | **Registre el valor razonable de las garantías diferentes a efectivo, expresado en pesos con dos decimales, incluyendo los “*haircuts*” aplicables de acuerdo con lo dispuesto en el Anexo 16 del Capítulo XXXI de la CBCF.**  **La suma de las columnas 48 y 49 debe ser igual al valor de las garantías.**  ***(*Numérico*)*** |
| **50** | **Nemotécnico título en garantía** | **Registre el nemotécnico del título depositado en garantía en el sistema de compensación y liquidación.**  **Aplica solo si diligenció la columna 47.**  ***(*Alfanumérico*)*** |
| **51** | **Exposición Bruta** | **Registre el monto en moneda legal correspondiente a la exposición bruta de acuerdo con lo dispuesto en el numeral 2 del anexo 16 del Capítulo XXXI de la CBCF. Digite cero (0) cuando la exposición sea negativa.**  ***(Numérico)*** |
| **52** | **Probabilidad de Incumplimiento** | **Registre el porcentaje correspondiente a la probabilidad de incumplimiento de la contraparte en el plazo de la operación, de conformidad con el anexo 16 del Capítulo XXXI de la CBCF.**  ***(*Numérico*)*** |
| **53** | **Exposición ante incumplimiento** | **Registre el valor correspondiente a la exposición al momento del incumplimiento de acuerdo con lo dispuesto en el anexo 16 del Capítulo XXXI de la CBCF. Digite cero (0) cuando la exposición sea negativa.**  ***(*Numérico*)*** |

**Página 421-2**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **54** | **Pérdida dado el incumplimiento** | **Registre el valor correspondiente a la pérdida dado el incumplimiento calculada de acuerdo con el anexo 16 del Capítulo XXXI de la CBCF. Digite cero (0) cuando la exposición sea negativa.**  **(Numérico)** |
| **55** | **CVA/DVA (COP) por operación** | **Esta columna solo aplica en caso de que el ajuste por CVA/DVA se determine a nivel individual por operación y debe registrarse el valor en el renglón de la operación en la unidad de captura correspondiente.**  **Registre el valor del ajuste por riesgo de contraparte (CVA) o por riesgo propio (DVA) de cada una de las operaciones en los términos establecidos en el anexo 16 del Capítulo XXXI de la CBCF.**  **El CVA debe ser negativo o cero y el DVA debe ser positivo o cero. Ambos ajustes deben estar expresados en pesos colombianos, con dos cifras decimales.**  **Sólo se debe reportar el ajuste correspondiente (CVA o DVA).**  **Se debe anteponer en el reporte el signo menos (-) sin espacios cuando se trate del CVA.**  **(Numérico)** |
| **56** | **CVA/DVA (COP) por contraparte y prorrateado por operación** | **Esta columna solo aplica en caso de que el ajuste por CVA/DVA se determine a nivel de contraparte y no por operación. Por lo tanto, para cada operación de la misma contraparte (incluyendo repos, simultaneas y TTVs) deberá asignarse una proporción del CVA/DVA total mediante un prorrateo por el monto de cada operación.**  **Registre el valor del ajuste por riesgo de contraparte (CVA) o por riesgo propio (DVA) correspondiente al prorrateo del CVA/DVA total de una contraparte entre las operaciones con la misma contraparte.**  **El CVA debe ser negativo o cero y el DVA debe ser positivo o cero. Ambos ajustes deben estar expresados en pesos colombianos, con dos cifras decimales.**  **Sólo se debe reportar el ajuste correspondiente (CVA o DVA). Se debe anteponer en el reporte el signo menos (-) sin espacios cuando se trate del CVA.**  **(Numérico)** |

1. También será obligatorio para los fondos de capital privado (FCP) transmitir este formato cuando se efectúe la apertura del fondo, o cuando se rediman participaciones, o cuando la valoración cambie por eventos especiales. [↑](#footnote-ref-1)
2. Para efectos del diligenciamiento de este formato debe tenerse en cuenta lo establecido en el Capítulo XIX de la Circular Básica Contable y Financiera. [↑](#footnote-ref-2)
3. En ningún caso puede repetirse el número asignado por la entidad a la operación. [↑](#footnote-ref-3)
4. Para efectos del diligenciamiento de este formato debe tenerse en cuenta lo establecido en el Capítulo XIX de la Circular Básica Contable y Financiera. [↑](#footnote-ref-4)
5. De acuerdo con lo establecido en el numeral 7 del Capítulo IV del Título 4 de la Circular Básica Jurídica o demás normas que la sustituyan, subroguen o modifiquen, Para las entidades administradoras de fondos de pensiones y cesantías los criterios para determinar la vinculación se encuentran en el literal d. numerales 1, 2 y 3 del artículo 2.6.12.1.15 del Decreto 2555 de 2010 y demás normas aplicables y las que lo sustituyan, subroguen o modifiquen.

   Los establecimientos de crédito deberán determinar la vinculación, de acuerdo con lo establecido en los artículos 2.1.2.1.10, y siguientes del Decreto 2555 de 2010 y demás normas que sean aplicables y las que los sustituyan, subroguen o modifiquen.

   En lo que se refiere a las entidades aseguradoras, éstas determinarán la vinculación de conformidad con lo establecido en el artículo 2.31.3.1.12 del Decreto 2555 de 2010 y demás normas que sean aplicables y las que las sustituyan, subroguen o modifiquen. [↑](#footnote-ref-5)