

RESOLUCION 109-03 QUE ESTABLECE EL INFORME DIARIO PARA LOS FONDOS DE PENSIONES DE REPARTO.-

CONSIDERANDO: Que de conformidad con lo establecido en el literal c) del Artículo 108, de la Ley 87-01 que crea el Sistema Dominicano de Seguridad Social, en lo adelante la Ley, corresponde a la Superintendencia de Pensiones, en lo adelante la Superintendencia, supervisar, controlar, monitorear y evaluar las operaciones financieras de las Administradoras de Fondos de Pensiones, en lo adelante AFP, y verificar la existencia de los sistemas de contabilidad independientes;

CONSIDERANDO: Que el Párrafo II del artículo 80 de la Ley establece que en el caso de que las(s) Administradora(s) de Fondos de Pensiones Pública(s), en lo adelante AFP Pública, administren fondos de los sistemas de capitalización individual y de reparto, estos fondos serán administrados bajo el principio de contabilidad separada;

CONSIDERANDO: Que es responsabilidad de la Superintendencia, fiscalizar a las AFP en cuanto a su solvencia financiera y contabilidad; a la constitución, mantenimiento, operación y aplicación de la garantía de rentabilidad, el fondo de reserva de fluctuación de rentabilidad, las carteras de inversión y el capital mínimo, así como requerir de las AFP el envío de la información sobre inversiones, transacciones, valores y otras, con la periodicidad que se estime necesaria;

CONSIDERANDO: Que de acuerdo a lo establecido en el Artículo 41 del Reglamento de Pensiones, las AFP deberán proporcionar a la Superintendencia la información relacionada con las transacciones de instrumentos financieros efectuadas con recursos de los Fondos de Pensiones, así como la composición, montos y límites respecto de la cartera de inversión de cada Fondo que administren, con las características y en el horario que determine la Superintendencia mediante Resoluciones;

CONSIDERANDO: La facultad normativa de la Superintendencia establecida en el Art.2, literal c), numeral 9 de la Ley;

VISTA: La Ley 87-01, de fecha 9 de mayo de 2001 que crea el Sistema Dominicano de Seguridad Social;

VISTO: El Reglamento de Pensiones, aprobado mediante Decreto 969-02 del Poder Ejecutivo de fecha diecinueve (19) de diciembre del 2002;

La Superintendencia de Pensiones, en virtud de las atribuciones que le confiere la Ley

R E S U E L V E

Artículo 1. Poner en vigencia el Informe Diario para los Fondos de Pensiones de Reparto, que se adjunta a la presente Resolución, como sistema obligatorio para el registro contable y obtención de las informaciones financieras resultantes de las operaciones relativas a los Fondos de Pensiones de Reparto.

Artículo 2. Esta Resolución entra en vigencia a partir de su publicación.

Dada en Santo Domingo, Distrito Nacional, Capital de la República Dominicana, a los cuatro (4) días del mes de septiembre del año dos mil tres (2003).

Persia Alvarez de Hernández
Superintendente de Pensiones

**INFORME DIARIO
PARA LOS FONDOS DE PENSIONES DE
REPARTO**

**Santo Domingo,
República Dominicana**

INDICE TEMÁTICO

I.	DISPOSICIONES GENERALES	5
II.	INSTRUCCIONES PARA COMPLETAR EL FORMULARIO UNICO DEL INFORME DIARIO DE LOS FONDOS DE PENSIONES DE REPARTO	8
1.	Información General de la AFP y el Fondo de Pensiones de Reparto	8
2.	Determinación del Valor Cuota	9
3.	Saldos Diarios en Cuentas Corrientes Banco Inversiones	13
4.	Movimientos Diarios de la Cartera y de la Custodia de las Inversiones del Fondo de Pensiones de Reparto	14
5.	Registro de Control de la Comisión Anual Complementaria	19
6.	Valor del Patrimonio del Fondo de Pensiones de Reparto	22
7.	Estado de Cambios en el Patrimonio del Fondo de Pensiones de Reparto	23
8.	Estado de Flujos de Efectivo del Fondo de Pensiones de Reparto	28
9.	Requerimientos de Custodia, Corte de Cupón y Dividendos	31
10.	Notas Explicativas a los Estados Financieros	33
III.	TABLAS	36
IV.	FORMULARIO UNICO DEL INFORME DIARIO	38

I. DISPOSICIONES GENERALES

A. COMPOSICIÓN DEL INFORME DIARIO

El Informe Diario está compuesto por un conjunto de datos codificados que deben ser proporcionados a la Superintendencia, a través del formulario único que se presenta en el Anexo de la presente Resolución. El Informe Diario proveerá información del Fondo de Pensiones de Reparto en las siguientes áreas:

1. Información General de la AFP Pública y el Fondo de Pensiones de Reparto
2. Determinación del Valor Cuota
3. Saldos Diarios en Cuentas Corrientes Banco Inversiones
4. Movimientos Diarios de la Cartera y de la Custodia de las Inversiones del Fondo de Pensiones de Reparto
 - 4.1 Calendario de Pagos para Instrumentos con Pago de Amortización e Intereses con Anterioridad al Vencimiento
5. Registro de Control de la Comisión Anual Complementaria
6. Valor del Patrimonio del Fondo de Pensiones de Reparto
7. Estado de Cambios en el Patrimonio del Fondo de Pensiones de Reparto
8. Estado de Flujos de Efectivo del Fondo de Pensiones de Reparto
9. Requerimientos de Custodia, Corte de Cupón y Dividendos
10. Notas Explicativas a los Estados Financieros

B. REGLAS PARA EL ENVÍO DEL INFORME DIARIO

1. La AFP Pública y las Administradoras de Fondos de Pensiones de Reparto aprobados como sustitutivos, deberán reportar a la Superintendencia, información de los Fondos de Pensiones de Reparto que administren, en medio impreso y medio electrónico, con periodicidad diaria en conformidad con los formatos y las instrucciones establecidas en la presente Resolución.
2. El Informe Diario será remitido a la Superintendencia en medio impreso sólo durante los siguientes seis (6) meses de operaciones luego de la entrada en vigencia de esta Resolución.
3. Las especificaciones técnicas para la transmisión electrónica de datos será definida en Circulares posteriores a esta Resolución.
4. La AFP Pública y las Administradoras de Fondos de Pensiones de Reparto aprobados como sustitutivos, deberán remitir el Informe Diario a la Superintendencia, a más tardar las tres de la tarde (3:00 p.m.) del día hábil siguiente a la fecha del Informe, tanto impreso como en archivo electrónico, adjuntando una comunicación escrita de quien ejerza el principal cargo ejecutivo del Area Financiera de la Administradora.
5. Los valores que se informen en moneda nacional deberán expresarse en cifras con dos decimales. La misma disposición aplica para los valores que se informen en divisas.
6. El Valor Cuota sólo se calculará para los días hábiles. El día sábado no se considera día hábil para efectos de la presente Resolución.
7. El Valor Cuota, así como el número de cuotas, deberán expresarse en cifras con ocho decimales.
8. El procedimiento de redondeo de las cifras antes señaladas, consistirá en:
 - a) Incrementar en 1 el último dígito retenido, si los dígitos despreciados son mayores o iguales a 5.000.
 - b) Dejar sin cambio el último dígito retenido, si los dígitos despreciados son menores a 5.000.

9. En caso de informar cifras negativas, se indicarán precedidas de un signo menos “-”.
10. El Informe Diario de los Fondos de Pensiones de Reparto sólo debe ser enviado los días hábiles.
11. El Informe Diario de los Fondos de Pensiones de Reparto deberá generarse una vez contabilizadas todas las operaciones correspondientes al día del informe en el sistema contable de los Fondos de Pensiones de Reparto.

C. FORMATO IMPRESO

La AFP Pública y las Administradoras de Fondos de Pensiones de Reparto aprobados como sustitutos deberán presentar el Informe Diario de los Fondos de Pensiones de Reparto de manera impresa de acuerdo al siguiente detalle:

Presentación

El Informe Diario de los Fondos de Pensiones de Reparto deberá enviarse en original, en hojas de tamaño legal (8.5” x 14”).

Calidad de Impresión

Todas las hojas del Informe Diario de los Fondos de Pensiones de Reparto deben ser perfectamente legibles, no aceptándose aquellos que presenten errores o correcciones. La información impresa en cada hoja deberá presentar calidad láser (resolución mínima de 600 x 600 dpi).

Tipo de Letra

Con el fin de facilitar la manipulación e interpretación de los listados, estos deberán presentar el tipo de letra Arial desde un mínimo de 8 puntos (Ejemplo Arial 8).

II. INSTRUCCIONES PARA COMPLETAR EL FORMULARIO UNICO DEL INFORME DIARIO DE LOS FONDOS DE PENSIONES DE REPARTO

1. Información General de la AFP y el Fondo de Pensiones de Reparto

El encabezado de este formulario debe ser llenado de acuerdo a las instrucciones siguientes:

Nombre de la AFP Pública:	<u>El que corresponda.</u>
Código de la AFP Pública:	<u>El que corresponda. Para ello, deberá utilizarse la Tabla 1 de la presente Resolución, "Códigos de AFP".</u>
RNC de la AFP Pública:	<u>Registro Nacional de Contribuyente de la AFP Pública.</u>
Fondo Tipo	<u>El que corresponda. Para ello, deberá utilizarse la Tabla 2 de la presente Resolución, "Códigos de Tipos de Fondo".</u>
Funcionario Responsable:	<u>Nombre del responsable de la elaboración del formulario</u>
Cargo:	<u>Cargo del responsable de la elaboración del formulario</u>
Teléfono:	<u>Número de teléfono para contactar al responsable de la elaboración del formulario</u>
Fecha del Informe:	<u>dd/mm/aaaa</u>
Fecha de Entrega:	<u>dd/mm/aaaa</u>
Número de Páginas	<u>El que corresponda.</u>

2. Determinación del Valor Cuota

En esta sección se deberá informar el valor de cada componente que determina el valor cuota al cierre del día al que se refiere el informe. Todas las cifras en cuotas se expresarán con ocho (8) decimales. Los montos expresados en Moneda Nacional se deberán expresar con dos (2) decimales.

2.1. Valor del Patrimonio Bruto del Fondo de Reparto

Corresponde al valor del activo del Fondo en el día a que se refiere el informe, menos el valor del pasivo excluyendo el saldo en la cuenta Comisión Anual Complementaria por Pagar – AFP del día hábil anterior, del Manual de Cuentas para los Fondos de Pensiones de Reparto, aprobado por la Superintendencia. En términos de fórmula se expresa:

$$PATB_t = ACT_t - (PAS_t - CCxP_{t-1})$$

Donde:

$PATB_t$: Corresponde al valor final del Patrimonio Bruto del Fondo de Pensiones de Reparto para el día t expresado en Moneda Nacional.

ACT_t : Corresponde al valor final del Activo del Fondo de Pensiones de Reparto para el día t expresado en Moneda Nacional.

PAS_t : Corresponde al valor final del Pasivo del Fondo de Pensiones de Reparto para el día t expresado en Moneda Nacional.

$CCxP_{t-1}$: Corresponde al saldo en la cuenta Comisión Anual Complementaria por Pagar - AFP correspondiente al día hábil anterior, del Manual de Cuentas para los Fondos de Pensiones de Reparto.

t : Corresponde al día de cálculo.

2.2.Saldo Comisión Anual Complementaria por Pagar - AFP

Corresponde al valor final del saldo en la cuenta Comisión Anual Complementaria por Pagar - AFP del Manual de Cuentas para los Fondos de Pensiones de Reparto para el día t y expresado en Moneda Nacional.

2.2.1. Saldo Comisión Anual Complementaria por Pagar - AFP hasta el día hábil anterior.

Corresponde al valor final del saldo en la cuenta Comisión Anual Complementaria por Pagar - AFP del Manual de Cuentas para los Fondos de Pensiones de Reparto para el día hábil anterior y expresado en Moneda Nacional.

2.2.2. Registro Contable en Comisión Anual Complementaria por Pagar - AFP del día del informe.

Corresponde al registro contable que se realiza en la cuenta Comisión Anual Complementaria por Pagar - AFP del Manual de Cuentas para los Fondos de Pensiones de Reparto para el día t, de manera que dicha cuenta refleje un saldo exactamente igual al saldo del Registro de Control de la Comisión Anual Complementaria, y expresado en Moneda Nacional.

2.3.Valor del Patrimonio Neto del Fondo de Reparto

Corresponde al equivalente en Moneda Nacional de la diferencia entre el valor del Patrimonio Bruto del Fondo de Reparto y el saldo de la cuenta Comisión Anual Complementaria por Pagar – AFP del día del informe, del Manual de Cuentas para los Fondos de Pensiones de Reparto. En términos de fórmula se expresa:

$$PATN_t = PATB_t - CCxP_t$$

Donde:

$PATN_t$: Corresponde al valor final del Patrimonio Neto del Fondo para el día t expresado en Moneda Nacional.

$PATB_t$: Corresponde al valor final del Patrimonio Bruto del Fondo para el día t expresado en Moneda Nacional.

$CCxP_t$: Corresponde al valor final del saldo en la cuenta Comisión Anual Complementaria por Pagar - AFP, del Manual de Cuentas para los Fondos de Pensiones de Reparto, para el día t expresado en Moneda Nacional.

t : Corresponde al día de cálculo.

2.4. Número de Cuotas Emitidas

Corresponde al total de cuotas que se encuentran abonadas al Patrimonio del Fondo de Reparto al cierre del día del informe. El mismo representa la suma del número de cuotas emitidas hasta el día hábil anterior más el número de cuotas emitidas el día del informe.

2.4.1. Número de cuotas emitidas hasta el día hábil anterior

Corresponde al total de cuotas abonadas al patrimonio del Fondo al cierre del día hábil anterior al del informe.

2.4.2. Número de Cuotas Emitidas el día del Informe:

Corresponde al número de cuotas emitidas el día del informe.

2.5. Valor Cuota Bruto

Corresponde al valor del patrimonio del Fondo de Reparto en el día a que se refiere el Informe, dividido por el número de cuotas emitidas al cierre de ese día. El resultado obtenido deberá expresarse con ocho (8) decimales. En términos de fórmula se expresa:

$$VCB_t = \frac{PATB_t}{NC_t}$$

Donde:

VCB_t : Corresponde al valor cuota bruto calculado en un día determinado t con la información de t.

$PATB_t$: Corresponde al valor final del Patrimonio Bruto del Fondo de Reparto para el día t expresado en Moneda Nacional.

NC_t : Corresponde al total de cuotas que se encuentran abonadas al Patrimonio del Fondo de Reparto al cierre del día del informe.

t : Corresponde al día de cálculo.

El Valor Cuota Bruto se calcula con la única finalidad de determinar la rentabilidad diaria del Fondo la cual se comparará con la rentabilidad de los certificados de depósito de la banca comercial, para fines del cálculo y registro diario de la Comisión Anual Complementaria.

El Valor Cuota Bruto no debe ser utilizado por la AFP para fines de operaciones de ingreso, egresos, o cualquier otra actividad operacional de la misma.

2.6. Valor Cuota Neto

Corresponde al valor del Patrimonio Neto del Fondo de Reparto en el día a que se refiere el informe dividido por el número de cuotas emitidas al cierre de ese día. El resultado obtenido deberá expresarse con ocho (8) decimales. En términos de fórmula se expresa:

$$VCN_t = \frac{PATN_t}{NC_t}$$

Donde:

VCN_t : Corresponde al Valor Cuota Neto calculado en un día determinado t con la información de t .

$PATN_t$: Corresponde al valor final del Patrimonio Neto del Fondo para el día t expresado en Moneda Nacional.

NC_t : Corresponde al total de cuotas que se encuentran abonadas al Patrimonio del Fondo Reparto al cierre del día del informe.

t : Corresponde al día de cálculo.

El Valor Cuota Neto será el valor cuota que utilizará la AFP para fines de operaciones de ingresos, egresos o cualquier otra actividad operacional de la misma.

3. Saldos Diarios en Cuentas Corrientes Banco Inversiones

El encabezado de esta sección deberá indicarse el número de líneas informadas en la misma.

Líneas Informadas: Se debe indicar la cantidad de líneas informadas en el cuadro.

En las columnas deberá indicarse lo siguiente:

Cuenta Corriente: Tipo

Se debe indicar el código "BI", de Banco Inversiones.

Cuenta Corriente: Número

Se debe indicar el número de la cuenta corriente Banco Inversiones.

RNC Banco

Registro Nacional de Contribuyente del Banco, según corresponda.

Total Saldo

Corresponde indicar el Saldo contable en Moneda Nacional al cierre del día del informe, de cada una de las cuentas corrientes BI registradas en cada institución bancaria.

Por otra parte, la suma de las cantidades informadas en esta columna debe ser igual al Saldo en Moneda Nacional informado en la cuenta "Banco Inversiones".

Nota Cierre

Esta columna debe utilizarse sólo en el caso de que se proceda al cierre de una cuenta corriente BI en alguna institución financiera, debiendo informarse dicha situación registrando la letra "K" en este ítem y la información que corresponda en las columnas "Cuenta Corriente: Tipo" "Cuenta Corriente: Número" y "RNC Banco". En este caso, la columna "Total Saldo Contable" debe informarse 0 (cero). En todo otro caso, la columna "Nota Cierre" debe informarse en blanco.

Total Control

Corresponde al total en Moneda Nacional de las cantidades informadas en la columna "Total Saldo".

4. Movimientos Diarios de la Cartera y de la Custodia de las Inversiones del Fondo de Pensiones de Reparto

El encabezado de esta sección deberá indicarse el número de líneas informadas en la misma y deberá ser llenado de acuerdo a las siguientes instrucciones:

Líneas Informadas: Se debe indicar la cantidad de líneas informadas en cada hoja.

Las transacciones de instrumentos informadas en este formulario deben corresponder a aquellas que se perfeccionan en la misma fecha que el informe diario. De igual manera, los movimientos de custodia deben corresponder a aquellos realizados en la misma fecha que el informe diario. Por su parte, los movimientos correspondientes a cobros de cupones y/o dividendos se deben informar en la fecha de cobro.

Los instrumentos que se informen en este formulario deberán ordenarse por código de instrumento, no permitiéndose otro tipo de distribución.

Todas las transacciones informadas en este formulario deberán registrarse en concordancia con aquellas realizadas en los mercados autorizados, de conformidad con la normativa vigente.

Para el caso que se informen cambios en la modalidad de custodia (Banco Central o Custodia Propia), deberá omitirse la información en las columnas "Número de Operación", "Precio Unitario", "Valor Total", "% Valor Par o TIR", "Plazo del Instrumento", "Código y Moneda de Transacción", "Clasificación de Riesgo" y "Fecha Informe Original". En la columna "Tipo de Movimiento" deberá indicarse la letra "M".

Para el caso que se informen cobros de cupones y/o dividendos, deberá omitirse la información en las columnas "Número de Operación", "% Valor Facial o TIR", "Plazo del Instrumento", "Código y Moneda de Transacción", "Código de Custodio", "Clasificación de Riesgo" y "Fecha Informe Original". En este caso en la columna "Precio Unitario" se debe informar para dividendos el valor del mismo por acción y para cupones el valor por unidad nominal del instrumento.

En las columnas deberá indicarse lo siguiente

Número de Operación

Se debe indicar el código interno asignado a cada transacción por la Bolsa de Valores. En caso de que la transacción no se realice en la Bolsa de Valores, este ítem debe quedar en blanco.

Tipo de Instrumento

Se debe indicar el código correspondiente al tipo de instrumento que se informa. Para ello, deberá utilizarse la Tabla 3 de la presente Resolución, "Código Para Tipo de Instrumento Financiero".

Código del Instrumento

Constará de treinta y cuatro (34) caracteres.

En los casos de instrumentos seriados que se transen en los mercados primarios y secundarios formales, corresponderá al Código asignado al instrumento por la Bolsa de Valores y de conformidad con la normativa que a tal efecto emita la Superintendencia de Valores.

Ejemplo:

Código del Emisor: ALPHA

Código del Instrumento: BONO\$

Fecha de Emisión del Bono: 24 de abril de 2002

Fecha de Vencimiento del Bono: 24 de abril de 2003

Valor Nominal: US\$1,550,000.00

Número de Cupones del Bono: doce (12) (mensual)

Código del Instrumento

ALPHA BONO\$_240402_0365_01550_012

En caso de que el instrumento informado en la columna Tipo de Instrumento de la Sección 4 del Informe Diario, corresponda al Tipo 01 Depósitos a Plazo y Certificados Financieros Emitidos por las Instituciones Financieras, se identificará con un código de treinta (30) caracteres, señalando:

1. Los primeros nueve (9) caracteres corresponderán al RNC de la Institución Financiera emisora;

2. Los siguientes veintiún (21) caracteres corresponderán al código numérico del instrumento, asignado por la institución emisora. Se dejarán espacios en blanco a la derecha del código numérico del instrumentos en caso de que éste tenga menos de veintiún caracteres.

Ejemplo:

RNC Banco X: 987654321

Número del Certificado (especificado en el instrumento): 123456-789-10

Código del Instrumento:
98765432112345678910

Unidades

Corresponde al número de unidades nominales transadas o informadas del instrumento. Se entiende por unidades:

En el caso de los instrumentos con pago de amortización e intereses al vencimiento se informará el valor final del instrumento expresado en la unidad monetaria correspondiente.

En el caso de los instrumentos con pago de amortización e intereses con anterioridad al vencimiento se informará el valor facial del instrumento expresado en la unidad monetaria correspondiente.

Precio Unitario

Se debe indicar el precio unitario, expresado en Moneda Nacional, al cual fue transado el instrumento informado. El Precio Unitario de los instrumentos transados en Dólares de los Estados Unidos de América, se convertirá a Moneda Nacional al Tipo de Cambio informado por la Superintendencia.

En el caso de los instrumentos de deuda se informará el resultado de dividir el monto informado en la columna “Valor Total” entre el monto informado en la columna “Unidades”.

Valor Total

Se debe indicar el valor total, expresado en Moneda Nacional, de las unidades informadas por cada transacción. Esta columna debe presentar un total al final de la misma. El Valor Total de los instrumentos transados en Dólares de los Estados Unidos de América, se convertirá a Moneda Nacional al Tipo de Cambio informado por la Superintendencia.

La sumatoria de los montos informados en esta columna no considerará aquellos valores correspondientes a los tipos de movimientos identificados por los códigos "E" o "I". Por su parte, exclusivamente para fines de la sumatoria, las compras se considerarán con signo negativo.

Tipo de Movimiento

Se debe indicar el tipo de movimiento del instrumento. Para ello, deberá utilizarse la Tabla 4 de la presente Resolución, "Código Para Tipo de Movimiento".

Se informará en este ítem la letra "I" cuando se trate de una corrección de la información contenida en cualquiera de las columnas "Número de Transacción" a "Clasificación de Riesgo", ya sea en reemplazo de una información incorrecta o la inclusión de una información correspondiente a una operación de compra de un instrumento que fue omitida en algún Informe Diario de fecha anterior.

La información errónea señalada en un Informe Diario anterior, deberá repetirse en las columnas indicadas en el párrafo anterior exactamente como fue informada en su oportunidad, registrando para este caso la letra "E". Esta misma letra se deberá consignar en este ítem cuando la información de un instrumento correspondiente a una operación de venta o rescate haya sido omitida en algún Informe Diario de fecha anterior.

Se deberá informar primero la corrección de registro ("I"), y posteriormente, la información errónea ("E") señalada en el Informe Diario anterior

Plazo del Instrumento (días)

Para el caso de instrumento de deuda se deberá indicar el plazo residual del instrumento que se informe, es decir, el plazo que media entre la fecha que se efectuó la operación de compra o venta del instrumento y la fecha de vencimiento. El referido plazo se deberá expresar en días.

Código de Custodio

Se debe señalar la sigla de dos caracteres que identifica al custodio donde ingresa o egresa el instrumento transado. En los casos de Traspaso entre Custodios deberá informarse el código del custodio de destino de las unidades.

Los códigos a informar son los siguientes:

BC: Banco Central

CP: Custodia Propia de la AFP

Esta columna deberá dejarse en blanco cuando se informe el pago de dividendos o cupones.

Origen / Destino

Se debe indicar el código del tipo de fondo origen o destino del instrumento transado, de conformidad con la Tabla 2 Códigos de Tipos de Fondos.

En el caso de que se informen transacciones entre tipos de fondos administrados por una misma AFP, deberá indicarse el código asociado al tipo de fondo contraparte de la operación.

4.1. Calendario de Pagos de Instrumentos con Pago de Amortización e Intereses con anterioridad al Vencimiento

Esta sub-sección contendrá las fechas específicas y montos de los cupones correspondientes a cada uno de los instrumentos que fueron previamente informados en la Sección 4 sobre el movimiento diario de la cartera en la misma fecha del informe. Se deberá presentar un Calendario separado para cada instrumento. Esta sección tendrá las siguientes características:

En el encabezado de esta sección deberá indicarse el número de instrumentos financieros que tendrán una tabla de desarrollo:

Tipo de Instrumento

Se debe indicar el código correspondiente al tipo de instrumento que se informa, de conformidad con la Tabla 3 “Código Para Tipo de Instrumento Financiero”.

Código del Instrumento

Corresponde al código previamente especificado en la Sección 4 sobre Movimientos Diarios de la Cartera y de la Custodia de las Inversiones del Fondo de Pensiones de dicho instrumento.

Tasa Nominal de Emisión

Corresponde a la tasa nominal de emisión del instrumento.

En las columnas deberá indicarse lo siguiente:

Fecha de Pago de los Cupones

Se debe indicar la fecha de pago de cada uno de los cupones del instrumento.

Monto de los Cupones

Se debe indicar, para cada fecha específica de pago, el monto de cada uno de los cupones expresados por cada cien (100) unidades nominales del instrumento, en la moneda de emisión. Deberá estar expresado con 8 decimales.

5. Registro de Control de la Comisión Anual Complementaria

El encabezado de esta sección deberá indicarse el número de líneas informadas en la misma y deberá ser llenado de acuerdo a las siguientes instrucciones:

Líneas Informadas: Se debe indicar la cantidad de líneas informadas en cada hoja.

Para fines de control del balance en la cuenta Comisión Anual Complementaria por Pagar AFP, se crea una cuenta de orden denominada Registro de Control de la Comisión Anual Complementaria, en la cual se realizarán los registros diarios que resulten del cálculo de la misma.

En las columnas deberá indicarse lo siguiente:

Fecha del Registro

Corresponde a la fecha a la cual pertenece el registro de la Comisión Anual Complementaria.

Tasa de Rentabilidad del Día del Fondo

Corresponde a la rentabilidad del día del Fondo de Pensiones de Reparto, determinado como la variación porcentual del Valor Cuota Bruto del día de cálculo con respecto al Valor Cuota Bruto del día hábil anterior.

Tasa de Rentabilidad del Día Hábil Anterior de los Certificados de Depósito de la Banca Comercial

La rentabilidad del día de los Certificados de Depósito de los Bancos Comerciales y de Servicios Múltiples corresponderá al promedio ponderado de la tasa de interés de los certificados de depósito a plazo fijo, a los certificados de depósito a plazo indefinido y a los certificados financieros, emitidos por los bancos comerciales y de servicios múltiples.

Dicha rentabilidad será informada por esta Superintendencia de Pensiones de acuerdo a la información suministrada por el Banco Central de la República Dominicana.

Diferencia de Tasas de Rentabilidad

Corresponde a la diferencia de rentabilidad del Fondo de Pensiones de Reparto con respecto a la rentabilidad del día hábil anterior de los certificados de depósito a plazo fijo, a los certificados de depósito a plazo indefinido y a los certificados financieros, emitidos por los bancos comerciales y de servicios múltiples.

XX% de la Diferencia de Tasas de Rentabilidad

Corresponde al % de comisión anual complementaria fijada por la AFP y no mayor del 30%.

Valor del Fondo de Pensiones de Reparto al Día Hábil Anterior

Corresponde al valor del fondo de reparto del día hábil anterior.

Cálculo Comisión Anual Complementaria del Día del Informe

Independientemente del signo que resulte, el registro contable diario de la comisión anual complementaria en el Registro de Control de la Comisión Anual Complementaria, será el que resulte de aplicar la fórmula siguiente:

$$CC_t = XX\% * (R_t - CD_{t-1}) * VFP_{t-1}$$

Donde:

CC_t = Al valor de la comisión anual complementaria del día del cálculo, el cual será registrado en la cuenta de orden Registro de Control de la Comisión Anual Complementaria.

$XX\%$ = % de la comisión anual complementaria fijada por la AFP y no mayor del 30%.

R_t = A la rentabilidad del día del Fondo de Pensiones de Reparto, calculado como la variación porcentual del Valor Cuota Bruto con respecto al día hábil anterior.

CD_{t-1} = A la rentabilidad del día de los Certificados de Depósito de los Bancos Comerciales y de Servicios Múltiples corresponderá al promedio ponderado de la tasa de interés de los certificados de depósito identificados en el párrafo I del artículo 4 de esta Resolución, suministrada por la Superintendencia en base a información suministrada por el Banco Central.

VFP_{t-1} = Al valor de los activos del Fondo de Pensiones de Reparto valorados al día hábil anterior.

Saldo Registro de Control Comisión Anual Complementaria del Día del Informe

Corresponde al saldo o balance que se determinará por la suma algebraica de los registros diarios que se realicen en la columna “Registro Comisión Anual Complementaria del Día del Informe”.

En el eventual caso de que el balance en la cuenta de orden Registro de Control de la Comisión Anual Complementaria termine el año calendario con un valor negativo, deberá realizarse un registro en esta cuenta de orden de manera que el balance de la misma empiece el siguiente año calendario en cero (0).

6. Valor del Patrimonio del Fondo de Pensiones de Reparto

El Balance General deberá ser enviado de conformidad con el Manual de Cuentas vigente para los Fondos de Pensiones de Reparto. La información que se presente en el formato impreso deberá considerar la información sólo hasta el nivel de Cuenta, es decir clase, grupo, subgrupo y cuenta.

La información que se presente en el archivo electrónico deberá informarse hasta el nivel de auxiliar, es decir, capítulo, grupo, sub-grupo, cuenta, sub-cuenta y auxiliar. El archivo electrónico debe contar con las especificaciones de protección de información necesarias para garantizar la integridad del mismo.

7. Estado de Cambios en el Patrimonio del Fondo de Pensiones de Reparto

Columna RD\$

Debe indicar el monto en Moneda Nacional correspondiente a cada uno de los ítem indicados en la columna Descripción.

Columna Cuotas

Debe indicar el número de cuotas emitidas o rescatadas en el mes, correspondiente a cada uno de los ítem indicados en la columna Descripción.

10 PATRIMONIO INICIAL DEL FONDO

Corresponde al valor del Patrimonio del Fondo de Pensiones de Reparto, en Moneda Nacional y cuotas, al cierre del día anterior.

11 TOTAL AUMENTOS

Corresponde al número de cuotas emitidas en el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional equivalente a la suma de los ítem 11.01 al 11.99.

11.01 RECAUDACIÓN EN PROCESO

Corresponde al número de cuotas emitidas en el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por concepto de la recaudación recibida por el Fondo de Pensiones de Reparto, destinada a las Cuentas Personales y otras Cuentas Patrimoniales que cuenten con su documentación de respaldo.

Corresponde a la suma de los ítem 11.01.01 al 11.01.12.

11.01.01 Aportes Obligatorios

Corresponde al número de cuotas emitidas en el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por concepto de aportes obligatorios.

11.01.02 Aportes Voluntarios por Reglamento Interno de los Fondos de Pensiones de Reparto

Corresponde al número de cuotas emitidas en el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por concepto de aportes voluntarios por Reglamento.

11.01.03 Aportes Voluntarios Ordinarios

Corresponde al número de cuotas emitidas en el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por concepto de aportes voluntarios ordinarios.

11.01.04 Aportes Voluntarios Extraordinarios

Corresponde al número de cuotas emitidas en el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por concepto de aportes voluntarios extraordinarios.

11.01.05 Aportes Regularizadores de los Empleadores de los Fondos de Pensiones Reparto

Corresponde al número de cuotas emitidas en el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por concepto aportes regularizadores de los Empleadores de los Fondos de Pensiones de Reparto.

11.01.06 Aportes Regularizadores AFP al Fondo

Corresponde al número de cuotas emitidas en el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por concepto aportes regularizadores AFP.

11.01.07 Bonos de Reconocimiento

Corresponde al número de cuotas emitidas y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por concepto de bonos de reconocimiento.

11.01.09 Incentivos por Permanencias

Corresponde al número de cuotas emitidas y su correspondiente número en Moneda Nacional, por concepto de aportes a la Cuenta de Capitalización Individual de los afiliados, de conformidad con la normativa vigente al respecto.

11.01.12 Otra Recaudación a Cuentas

Corresponde al número de cuotas emitidas y su correspondiente monto en Moneda Nacional por concepto de otros aportes a las Cuentas Personales.

11.02 APORTES AFP GARANTÍA DE RENTABILIDAD

Corresponde al número de cuotas emitidas en el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por concepto de aportes de la AFP para solventar eventuales rentabilidades por debajo de la rentabilidad mínima establecida en la Ley, que no son solventadas por la Reserva de Fluctuación de Rentabilidad.

11.99 OTROS AUMENTOS

Corresponde al número de cuotas emitidas en el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por otros conceptos distintos a los señalados anteriormente.

12 TOTAL DISMINUCIONES

Corresponde al número de cuotas rescatadas del Patrimonio del Fondo de Pensiones de Reparto y su correspondiente monto en Moneda Nacional, equivalente a la suma de los ítem 12.01 al 12.99.

12.01 TRASPASOS EN PROCESO HACIA OTRAS AFP

Corresponde al número de cuotas rescatadas el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por concepto de traspasos de los saldos de las Cuentas Personales hacia otras AFP, una vez efectuado el proceso de compensación y transferencia de recursos.

12.02 TRASPASOS EN PROCESO HACIA OTROS TIPOS DE FONDOS DE PENSIONES DE LA AFP

Corresponde al número de cuotas rescatadas el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por concepto de traspasos de los saldos de las Cuentas Capitalización Individual hacia otros tipos de Fondos de Pensiones administrados por la misma AFP.

12.03 BENEFICIOS POR PAGAR

Corresponde al número de cuotas rescatadas el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por el devengamiento de beneficios con recursos del Fondo de Pensiones de Reparto. Corresponde a la suma de los ítem 12.03.01 al 12.03.02.

12.03.01 Retiros programados

Corresponde al número de cuotas rescatadas el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por el devengamiento de retiros programados.

12.03.02 Herencias

Corresponde al número de cuotas rescatadas el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por el devengamiento herencias.

12.03.03 Otros Beneficios

Corresponde al número de cuotas rescatadas el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por el devengamiento otros beneficios.

12.04 PAGOS DE MONTOS CONSTITUTIVOS - COMPAÑÍAS DE SEGUROS

Corresponde al número de cuotas rescatadas el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por concepto de traspasos del saldo total de las Cuentas Personales y de los Empleadores a las Compañías de Seguros. Corresponde al monto del ítem 12.04.01.

12.04.01 Pensiones por Sobrevivencia

Corresponde al número de cuotas rescatadas el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por la transferencia de los montos constitutivos a las Compañías de Seguros por concepto de Pensiones por Sobrevivencia.

12.05 PAGOS POR RECAUDACIÓN EN EXCESO - TESORERÍA DE LA SEGURIDAD SOCIAL

Corresponde al número de cuotas rescatadas el día del reporte, y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por concepto de devolución de aportes a los afiliados y empleadores que tengan este derecho de acuerdo a las normas vigentes.

12.06 RESCATE DE APORTES AFP GARANTÍA DE RENTABILIDAD

Corresponde al número de cuotas rescatadas el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por concepto de rescates de aportes a la cuenta Garantía de Rentabilidad, de conformidad con la normativa vigente.

12.99 OTRAS DISMINUCIONES

Corresponde al número de cuotas rescatadas en el día del reporte y su correspondiente monto en Moneda Nacional, por otros conceptos distintos a los señalados anteriormente.

13 RESULTADO NETO DEL FONDO

Corresponde al resultado neto del Fondo de Pensiones de Reparto en el día producto de las inversiones mantenidas neto del devengamiento de la comisión anual complementaria, de conformidad con la normativa vigente. Equivale a la suma de los ítems 13.01 al 13.99.

13.01 RESULTADO CARTERA DE INVERSIONES

Corresponde al monto en Moneda Nacional por concepto del rendimiento de las inversiones de los recursos del Fondo de Pensiones de Reparto.

13.02 Intereses sobre Saldos Cuentas Corrientes

Corresponde al monto en Moneda Nacional por concepto de intereses generados en las Cuentas Corrientes del Fondo de Pensiones de Reparto.

13.03 Resultado Variaciones Tipo de Cambio

Corresponde al monto en Moneda Nacional por concepto del resultado de las variaciones de los saldos mantenidos en cuentas corrientes en moneda extranjera, en el día que se está reportando.

13.04 Comisión Anual Complementaria

Corresponde al monto en Moneda Nacional por concepto de la comisión anual complementaria establecida en la Ley, por la administración de los Fondos de Pensiones de Reparto.

13.99 Otros Resultados del Fondo

Corresponde a otros resultados por conceptos no considerados en los ítem anteriores.

14 PATRIMONIO FINAL DEL FONDO

Corresponde al monto total en Moneda Nacional y número de cuotas del valor del patrimonio del Fondo de Pensiones de Reparto al cierre del día del reporte. Equivale a la suma de los ítems 10 Patrimonio Inicial del Fondo más el ítem 11 Total Aumentos; menos el ítem 12 Total Disminuciones y más/menos el ítem 13 Rendimiento Neto, según este resultado sea utilidad o pérdida, respectivamente.

15 VALOR CUOTA AL CIERRE DE OPERACIONES

Monto en Moneda Nacional, correspondiente al valor cuota del Fondo de Pensiones de Reparto al cierre del Informe Diario del día. Corresponde al cociente, entre 14 Patrimonio Final del Fondo en Moneda Nacional y 14 Patrimonio Final del Fondo en cuotas.

8. Estado de Flujos de Efectivo del Fondo de Pensiones de Reparto

20 SALDO AL INICIO DEL DÍA

Corresponde al saldo de caja al inicio del día que se está informando. Debe ser equivalente a la suma de los saldos de las cuentas corrientes.

21 INGRESOS

Corresponde a la suma de los ítem 21.01 al 21.99

21.01 RECAUDACIÓN DEL DÍA

Corresponde al monto total en Moneda Nacional de la recaudación recibida en el Fondo de Pensiones de Reparto en el día del informe, por los distintos conceptos de recaudación.

21.04 REINTEGRO DE CARGOS BANCARIOS

Corresponde al monto en Moneda Nacional de los depósitos realizados por la AFP, en el día del reporte, para financiar cargos registrados en los estados de cuenta de las Cuentas Corrientes de Recaudación, Inversiones, Pago de Beneficios y Desembolsos que mantenga el Fondo de Pensiones de Reparto.

21.05 VENTAS O RESCATES DE INVERSIONES

Corresponde al monto en Moneda Nacional por las ventas o rescates de inversiones del Fondo de Pensiones de Reparto en el día informado. En este ítem debe informarse cualquier ingreso al Fondo de Pensiones de Reparto originado en las inversiones mantenidas, que no se informe en otro ítem de este formulario, de conformidad con la normativa vigente.

21.06 CORTES DE CUPÓN

Corresponde al monto en Moneda Nacional en el día del reporte, recibidos por el Fondo de Pensiones por concepto de cobro de cupones de títulos mantenidos en cartera.

21.07 DIVIDENDOS

Corresponde al monto en Moneda Nacional en el día del reporte, recibidos por el Fondo de Pensiones de Reparto por concepto de distribución de dividendos de las acciones de oferta pública mantenidas en cartera.

21.08 INTERESES PERCIBIDOS SOBRE SALDOS CUENTAS CORRIENTES

Corresponde al monto en Moneda Nacional en el día del reporte, de los intereses percibidos que generan las cuentas corrientes mantenidas por el Fondo de Pensiones de Reparto.

21.99 OTROS INGRESOS

Corresponde al monto en Moneda Nacional de cualquier otro ingreso de efectivo en el día del reporte, que no se encuentre incluido en alguno de los ítem anteriores.

22 EGRESOS

Corresponde a la suma de los ítem 22.01 al 22.99.

22.01 COMISIÓN ANUAL COMPLEMENTARIA - AFP

Corresponde al monto en Moneda Nacional de la Comisión Anual Complementaria efectivamente pagada a la AFP, en el día del reporte, de conformidad con la normativa vigente.

22.02 TRASPASOS HACIA OTRAS AFP

Corresponde al monto total en Moneda Nacional enviado a otras AFP, en el día del reporte, por traspasos de saldos en Cuentas Personales de afiliados que optaron por traspasarse de AFP.

22.03 TRASPASOS HACIA OTROS TIPOS DE FONDOS DE PENSIONES DE LA AFP

Corresponde al monto total en Moneda Nacional enviado a otros tipo de Fondos de Pensiones administrado por la misma AFP, en el día del reporte, por traspasos de saldos en Cuentas Capitalización Individual de afiliados que optaron por traspasarse de Tipo de Fondo de Pensiones de Reparto.

22.04 INVERSIONES REALIZADAS

Corresponde al monto total en Moneda Nacional de egresos efectivamente realizados, en el día del reporte correspondiente a pagos a los intermediarios de valores autorizados (persona natural o jurídica que realiza directamente operaciones de compra venta de valores y autorizados a operar por la Superintendencia de Valores).

22.05 DEVOLUCIÓN RECAUDACIÓN EN EXCESO

Corresponde al monto total en Moneda Nacional efectivamente devuelto, en el día del reporte, a la Tesorería de la Seguridad Social (TSS) concepto de devolución de cotizaciones transferidas y depositadas en exceso y que fueron ingresadas transitoriamente al Fondo de Pensiones de Reparto. Las solicitudes de devolución deberán haber sido aceptadas por la AFP de conformidad con la normativa vigente.

22.06 CARGOS BANCARIOS

Corresponde al monto en Moneda Nacional de los cargos efectuados en las cuentas corrientes del Fondo de Pensiones de Reparto, reflejados en los respectivos Estados de Cuenta y que no correspondan a cheques emitidos por el propio Fondo de Pensiones de Reparto.

22.07 BENEFICIOS PAGADOS

Corresponde al monto en Moneda Nacional pagados por retiros programados, herencias y benéficos de planes complementarios en el día del Informe.

22.08 MONTOS CONSTITUTIVOS PAGADOS - COMPAÑÍAS DE SEGUROS

Corresponde al monto total en Moneda Nacional transferido en el día del reporte, a las Compañías de Seguros, por concepto montos constitutivos para el pago de los beneficios por Sobrevivencia y Vejez - Renta Vitalicias, establecidos en la Ley.

22.99 OTROS EGRESOS

Corresponde al monto en Moneda Nacional de cualquier otro egreso de efectivo en el día del reporte, que no se encuentre incluido en alguno de los ítem anteriores.

23 SALDO AL FINAL DEL DÍA

Corresponde al saldo de caja al final del día que se está informando. Debe ser equivalente a la suma de los saldos de las cuentas corrientes.

9. Requerimientos de Custodia, Corte de Cupón y Dividendos

1 Custodia del Fondo de Pensiones de Reparto

1.1 Custodia Mantenido el día hábil anterior

Corresponde a la suma en Moneda Nacional de los ítems 1.1.01 y 1.1.02.

1.1.01 Custodia Mantenido en el Banco Central el día hábil anterior al día del Informe

Corresponde al monto en Moneda Nacional de los instrumentos financieros mantenidos en custodia en el Banco Central el día anterior al informe.

1.1.02 Custodia Mantenido en Custodia Propia - AFP el día hábil anterior al día del Informe

Corresponde al monto en Moneda Nacional de los instrumentos financieros mantenidos en custodia Propia de la AFP el día anterior al informe

1.2 Depósito de Instrumentos Financieros a Custodia

Corresponde a la suma en Moneda Nacional de los ítems 1.2.01 y 1.2.02.

1.2.01 Depósito de Instrumentos Financieros a Custodia en el Banco Central

Corresponde al monto en Moneda Nacional de los instrumentos financieros depositados en custodia en el Banco Central el día del informe.

1.2.02 Depósito de Instrumentos Financieros a Custodia Propia – AFP

Corresponde al monto en Moneda Nacional de los instrumentos financieros depositados en custodia propia de la AFP el día del informe.

1.3 Retiro de Instrumentos Financieros de Custodia

Corresponde a la suma en Moneda Nacional de los ítems 1.3.01 y 1.3.02.

1.3.01 Retiro de Instrumentos Financieros de Custodia en el Banco Central

Corresponde al monto en Moneda Nacional de los instrumentos financieros retirados de la custodia del Banco Central el día del informe.

1.3.02 Retiro de Instrumentos Financieros de Custodia Propia – AFP

Corresponde al monto en Moneda Nacional de los instrumentos financieros retirados de la custodia propia de la AFP el día del informe.

1.4 Custodia Mantenido el día del Informe

Corresponde a la suma en Moneda Nacional de los ítems 1.4.01 y 1.4.02.

1.4.01 Custodia Mantenido en el Banco Central

Corresponde al monto en Moneda Nacional de la custodia mantenida en custodia en el Banco Central el día del informe. Esto equivale al monto en custodia mantenida en el Banco Central el día hábil anterior al día del informe (1.1.01), más el monto de los instrumentos financieros depositados en custodia en el Banco Central el día del informe (1.2.01), menos el monto de los instrumentos financieros retirados de custodia del Banco Central el mismo día (1.3.01).

1.4.02 Custodia Mantenido en Custodia Propia – AFP

Corresponde al monto en Moneda Nacional de la custodia mantenida en custodia propia de la AFP el día del informe. Esto equivale al monto en custodia mantenida en custodia propia–AFP el día hábil anterior al día del informe (1.1.02), más el monto de los instrumentos financieros depositados en custodia propia - AFP el día del informe (1.2.02), menos el monto de los instrumentos financieros retirados de custodia propia el mismo día (1.3.02).

2 Corte de Cupón y Dividendos

2.1 Corte de Cupón

Corresponde al monto en Moneda Nacional recibido por el Fondo de Pensiones de Reparto por concepto de corte de cupón en el día del informe.

2.2 Dividendos

Corresponde al monto en Moneda Nacional recibido por el Fondo de Pensiones de Reparto por concepto de dividendos en el día del informe.

10. Notas Explicativas a los Estados Financieros

Esta sección deberá utilizarse en el caso de que se informen movimientos en cualesquiera de las partidas siguientes: *Otras Inversiones, Exceso de Inversión - Sector Público, Exceso de Inversión - Instituciones Financieras, Exceso de Inversión - Empresas, Exceso de Inversión - Otras Inversiones, Otra Recaudación a CCI, Otros Aumentos, Otras Disminuciones, Otros Resultados del Fondo, Otros Ingresos, Otros Egresos, Reintegro de Cargos Bancarios y Cargos Bancarios.*

Se deberá utilizar el ítem 41 Movimientos entre Activos para indicar cualquier movimiento contable que se realice entre las cuentas del activo del Fondo de Pensiones de Reparto (1.1.1.01 a la 1.4.2.01). El ítem 42 Movimientos entre Pasivos deberá utilizarse para indicar cualquier movimiento contable que se realice entre las cuentas del pasivo del Fondo de Pensiones de Reparto (2.1.1.01 a la 2.4.1.02).

Para cada una de las partidas señaladas en los párrafos anteriores de esta sección, deberá informarse la totalidad de los movimientos que se han registrado en el día a que se refiere el informe. En caso que una partida no registre movimiento, deberá informarse su código correspondiente con una línea consignando sus valores en cero (0).

Los procedimientos a seguir, en cada caso, son los siguientes:

- a) Para la cuenta *Otras Inversiones* se debe indicar el monto en Moneda Nacional de cada concepto que conforme dichas inversiones.
- b) Para las cuentas *Exceso de Inversión - Sector Público, Exceso de Inversión - Instituciones Financieras, Exceso de Inversión - Empresas, Exceso de Inversión - Otras Inversiones* se debe indicar el monto en Moneda Nacional que representa el exceso en cada partida. Del mismo modo, en la transmisión del informe diario correspondiente al último día hábil de cada mes, deberá incluirse un cuadro en la sub-sección 10.3 “Comentarios” que incluya aquellos excesos de inversión en los cuales la Ley contemple un plazo de enajenación, informando el emisor, el tipo de instrumento, el código del instrumento, el monto total en Moneda Nacional del exceso, el monto en Moneda Nacional del exceso a enajenar en el próximo mes, la fecha de origen del exceso y finalmente, la fecha de expiración del plazo legal para enajenar.

- c) Si se ha utilizado la partida *Otra Recaudación a Cuentas* se deberá detallar los conceptos que originan cada uno de los movimientos. Asimismo, en la columna “Debe” se indicará el código de la cuenta relacionada con el movimiento informado.
- d) Si se ha utilizado el ítem correspondiente a *Otros Aumentos u Otras Disminuciones*, se indicará el o los conceptos que originan el movimiento del ítem respectivo, señalándose además, el número de cuotas y monto en Moneda Nacional que ello significa. Asimismo, en la columna “Debe” se informarán los códigos de las cuentas del Balance en las cuales se efectúa el cargo por el valor indicado en la columna “RD\$”, mientras que en la columna “Haber”, deben informarse los códigos de las cuentas del Balance en las cuales se efectúa el abono por el monto antes indicado.
- e) Si se ha utilizado la partida *Otros Resultados del Fondo* se deberá detallar los conceptos que originan cada uno de los movimientos. Asimismo, en la columna “Debe” se indicará el código de la cuenta relacionada con el movimiento informado.
- f) Si se ha utilizado el ítem correspondiente a *Otros Ingresos u Otros Egresos*, se indicará el o los conceptos que originan el movimiento del ítem respectivo, registrándose el monto en Moneda Nacional que ello significa. Asimismo, en la columna “Debe” se informarán los códigos de las cuentas del Balance en las cuales se efectúa el cargo por el valor indicado en la columna “RD\$”, mientras que en la columna “Haber”, deben informarse los códigos de las cuentas del Balance en las cuales se efectúa el abono por el monto antes indicado.
- g) En el caso de informar movimientos en el ítem correspondiente a *Reintegro de Cargos Bancarios*, se deberá indicar el monto de los depósitos destinados a financiar cargos bancarios realizados por error en las cuentas corrientes del Fondo de Pensiones de Reparto. Asimismo, en la columna “Concepto” se deberá indicar el número de la cuenta corriente afectada por la cifra indicada en la columna “RD\$”, mientras que en la columna “Debe” se indicará el código de la cuenta relacionada con el movimiento informado.
- h) Cuando se informen movimientos en el ítem *Cargos Bancarios*, en la columna “Concepto” se deberá indicar el número de la cuenta corriente afectada por la cifra indicada en la columna “RD\$”. Asimismo, en la columna “Debe” se indicará el código de la cuenta relacionada con el movimiento informado.

- i) Si existen movimientos entre activos o movimientos entre pasivos, o ambos, se indicará el o los conceptos que originan el movimiento de ítem respectivo, señalando además, por cada concepto los códigos de las partidas del activo o el pasivo que le afectan y su correspondiente monto en Moneda Nacional.

Asimismo, en la columna “Debe” se informarán los códigos de las cuentas del Balance en las cuales se efectúa el cargo por el valor indicado en la columna “RD\$”, mientras que en la columna “Haber” deben informarse los códigos de las cuentas del Balance en las cuales se efectúa el abono por el monto antes indicado.

Cuando se informen movimientos entre las cuentas *Banco Recaudaciones*, *Banco Inversiones*, *Banco Pago de Beneficios* y *Banco Desembolsos*, éstos se informarán en el ítem 41 (Movimiento entre Activos) debiendo señalarse por cada concepto, el movimiento de recursos registrado entre cada par de cuentas involucradas.

En el caso específico que en el día del informe corresponda rebajar cupones, deberá informarse en el ítem 41 (Movimiento entre Activos).

Las compras y ventas de instrumentos financieros a pesar de corresponder a un movimiento entre activos, no se informarán en la sección Notas Explicativas.

III. TABLAS

1. CODIGOS DE AFP

AFP	Código
AFP Siembra	01
AFP Reservas	02
BBVA Crecer AFP	03
AFP Popular	04
AFP Profesional	05
AFP Caribalico	06
AFP Porvenir	07
AFP Camino	08
AFP Romana	09

2. CODIGOS DE TIPOS DE FONDOS

Tipos de Fondos	Código
Fondo Tipo 1	01
Fondo Tipo 2	02
Fondo Tipo 3 (Fondo Planes Complementarios)	03
Fondo Tipo 4 (Fondo de Reparto)	04
Fondo Tipo 5 (Fondo de Solidaridad Social)	05

3. CODIGOS PARA TIPO DE INSTRUMENTO FINANCIERO

Tipo de Instrumento	Código
Depósitos a Plazo y Certificados Financieros Emitidos por las Instituciones Financieras	01
Bonos Emitidos por las Instituciones Financieras	02
Letras o Cédulas Hipotecarias Emitidos por las Instituciones Financieras	03
Otros Títulos de Deuda Emitidos por las Instituciones Financieras	04
Papeles Comerciales de Empresas Públicas y Privadas	05
Bonos de Empresas Públicas y Privadas	06
Otros Títulos de Deuda de Empresas Públicas y Privadas	07
Acciones de Oferta Pública Emitidas por las Instituciones Financieras	08
Acciones de Oferta Pública Emitidas por las Instituciones No-Financieras	09

4. CODIGOS PARA TIPO DE MOVIMIENTO

Tipo de Movimiento	Código
Información Errónea Fecha Anterior	E
Corrección de registros	I
Compra	C
Venta	V
Vencimiento o Rescate	R
Traspaso entre Custodios	M
Redención de Cupones	Q
Cobro de Dividendos	D

IV. FORMULARIO UNICO DEL INFORME DIARIO

1. Antecedentes

Nombre de la AFP: _____

Código de la AFP: _____

RNC de la AFP: _____

Fondo Tipo: _____

Funcionario Responsable: _____

Cargo: _____

Teléfono: _____

Fecha del Informe: _____

Fecha de Entrega: _____

Número de Páginas: _____

2. Determinación del Valor Cuota

CODIGO	DESCRIPCIÓN	RD\$	CUOTAS
2.1	Valor del Patrimonio Bruto del Fondo de Reparto	xx,xxx.xx	
2.2	Saldo Comisión Anual Complementaria por Pagar - AFP	xx,xxx.xx	
2.2.1	Saldo Comisión Anual Complementaria por Pagar - AFP hasta el día hábil anterior	xx,xxx.xx	
2.2.2	Registro Contable en Comisión Anual Complementaria por Pagar - AFP del día del informe	xx,xxx.xx	
2.3	Valor del Patrimonio Neto del Fondo de Reparto	xx,xxx.xx	cc,ccc.ccccccc
2.4	Numero de Cuotas Emitidas		cc,ccc.ccccccc
2.4.1	Número de cuotas emitidas hasta día hábil anterior		cc,ccc.ccccccc
2.4.2	Número de cuotas emitidas el día del informe		cc,ccc.ccccccc
2.5	Valor Cuota Bruto	xx,xxx.xxxxxxxxx	
2.6	Valor Cuota Neto	xx,xxx.xxxxxxxxx	

3. Saldos Diarios en Cuentas Corrientes Banco Inversiones

Líneas Informadas: En el formato xx de yy

No.	CUENTA CORRIENTE		RNC BANCO	TOTAL SALDO	NOTA CIERRE
	TIPO	NUMERO			
1)					
2)					
:					
TOTAL CONTROL					

4.1 Calendario de Pagos para Instrumentos con Pago de Amortización e Intereses con Anterioridad al Vencimiento

Tipo de Instrumento: _____

Código del Instrumento: _____

Tasa Nomina de Emisión: _____

Fecha de Pago de los Cupones	Monto de los Cupones
<hr/>	

6. Valor del Patrimonio del Fondo de Pensiones de Reparto

CODIGO	DESCRIPCION	RD\$	CUOTAS
1	ACTIVO	xx,xxx.xx	
1.1.1	BANCOS	xx,xxx.xx	
1.1.1.01	Banco Recaudación	xx,xxx.xx	
1.1.1.02	Banco Inversiones	xx,xxx.xx	
1.1.1.03	Banco Pago de Beneficios	xx,xxx.xx	
1.1.1.04	Banco Desembolsos	xx,xxx.xx	
1.1.2	VALORES POR DEPOSITAR	xx,xxx.xx	
1.1.2.01	Valores por Depositar	xx,xxx.xx	
1.2.1	INVERSIONES - SECTOR PÚBLICO	xx,xxx.xx	
1.2.1.01	Gobierno Central	xx,xxx.xx	
1.2.1.02	Sector Descentralizado y Autónomo	xx,xxx.xx	
1.2.2	INVERSIONES - INSTITUCIONES FINANCIERAS	xx,xxx.xx	
1.2.2.01	Bancos Comerciales y Múltiples	xx,xxx.xx	
1.2.2.02	Bancos de Desarrollo	xx,xxx.xx	
1.2.2.03	Bancos Hipotecarios	xx,xxx.xx	
1.2.2.04	Asociaciones de Ahorros y Préstamos	xx,xxx.xx	
1.2.2.05	Financieras	xx,xxx.xx	
1.2.2.06	Casas de Préstamos de Menor Cuantía	xx,xxx.xx	
1.2.2.07	Banco Nacional de la Vivienda	xx,xxx.xx	
1.2.2.08	Instituto Nacional de la Vivienda	xx,xxx.xx	
1.2.3	INVERSIONES - EMPRESAS	xx,xxx.xx	
1.2.3.01	Empresas Públicas	xx,xxx.xx	
1.2.3.02	Empresas Privadas	xx,xxx.xx	
1.2.8	OTRAS INVERSIONES	xx,xxx.xx	
1.2.8.01	Otras Inversiones	xx,xxx.xx	
1.2.9	EXCESOS DE INVERSIÓN	xx,xxx.xx	
1.2.9.01	Excesos de Inversión - Sector Público	xx,xxx.xx	
1.2.9.02	Excesos de Inversión - Instituciones Financieras	xx,xxx.xx	
1.2.9.03	Excesos de Inversión - Empresas	xx,xxx.xx	
1.2.9.08	Excesos de Inversión - Otras Inversiones	xx,xxx.xx	

1.3.1	CUENTAS POR COBRAR - AFP	XX,XXX.XX	
1.3.1.01	Cargos Bancarios por Cobrar - AFP	XX,XXX.XX	
1.3.2	CUENTAS POR COBRAR - TESORERÍA DE LA SEGURIDAD SOCIAL	XX,XXX.XX	
1.3.2.01	Recaudación en Defecto por Cobrar - Tesorería de la Seguridad Social	XX,XXX.XX	
	TOTAL ACTIVO	XX,XXX.XX	
2	PASIVO	XX,XXX.XX	
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR - AFP	XX,XXX.XX	
2.1.1.01	Cargos Bancarios por Pagar - AFP	XX,XXX.XX	
2.1.1.02	Comisión Anual Complementaria por Pagar - AFP	XX,XXX.XX	
2.1.2	CUENTAS POR PAGAR - TESORERÍA DE LA SEGURIDAD SOCIAL	XX,XXX.XX	
2.1.2.01	Recaudación en Exceso por Pagar - Tesorería de la Seguridad Social	XX,XXX.XX	
2.2.1	TRASPASOS ENTRE AFP	XX,XXX.XX	
2.2.1.01	Traspasos Hacia Otras AFP	XX,XXX.XX	
2.2.2	TRASPASOS ENTRE TIPOS DE FONDOS DE PENSIONES DE LA AFP	XX,XXX.XX	
2.2.2.01	Traspasos Hacia Otros Tipos de Fondos de Pensiones de la AFP	XX,XXX.XX	
2.3.1	BENEFICIOS POR PAGAR	XX,XXX.XX	
2.3.1.01	Beneficios por Pagar	XX,XXX.XX	
2.3.1.02	Montos Constitutivos por Pagar - Compañías de Seguros	XX,XXX.XX	
2.4.1	PASIVOS TRANSITORIOS	XX,XXX.XX	
2.4.1.01	Recaudación del Día	XX,XXX.XX	
2.4.1.02	Provisión	XX,XXX.XX	
	TOTAL PASIVO	XX,XXX.XX	
3	PATRIMONIO	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
3.1.1	RECAUDACIÓN EN PROCESO DE ACREDITACIÓN EN CUENTAS	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
3.1.1.XX	<i>Recaudación en Proceso de Acreditación en Cuentas del Fondo de Pensiones de Reparto XX</i>	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC

3.2.1	CUENTAS PERSONALES	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCC
3.2.1.XX	<i>Cuentas Personales del Fondo de Pensiones de Reparto XX</i>	xx,xxx.xx	cc,ccc.cccccc
3.2.2	CUENTAS DE LOS EMPLEADORES DE LOS FONDOS DE PENSIONES DE REPARTO	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCC
3.2.2.XX	<i>Cuenta del Empleador del Fondo de Pensiones de Reparto XX</i>	xx,xxx.xx	cc,ccc.cccccc
3.2.2	MONTOS CONSTITUTIVOS PARA EL PAGO DE BENEFICIOS DEFINIDOS	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCC
3.2.3.XX	<i>Montos Constitutivos para el Pago de los Beneficios Definidos del Fondo de Pensiones de Reparto XX</i>	xx,xxx.xx	cc,ccc.cccccc
3.3.1	TRASPASOS EN PROCESO ENTRE AFP	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCC
3.3.1.01	Trasposos en Proceso Hacia Otras AFP	xx,xxx.xx	cc,ccc.cccccc
3.3.2	TRASPASOS EN PROCESO ENTRE TIPOS DE FONDOS DE PENSIONES DE LA AFP	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCC
3.3.2.01	Trasposos en Proceso Hacia Otros Tipos de Fondo de Pensiones de la AFP	xx,xxx.xx	cc,ccc.cccccc
3.4.1	GARANTÍA DE RENTABILIDAD	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCC
3.4.1.01	Garantía de Rentabilidad	xx,xxx.xx	cc,ccc.cccccc
3.5.1	RESERVA DE FLUCTUACIÓN DE RENTABILIDAD	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCC
3.5.1.01	Reserva de Fluctuación de Rentabilidad	xx,xxx.xx	cc,ccc.cccccc
	TOTAL PATRIMONIO	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCC
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	XX,XXX.XX	
6	CUENTAS DE ORDEN (DEBE)		
6.1.1.01	Títulos Inversiones en Custodia	xx,xxx.xx	
6.2.1.01	Bonos de Reconocimiento en Custodia	xx,xxx.xx	
6.3.1.01	Registro Control de la Comisión Anual Complementaria	xx,xxx.xx	
7	CUENTAS DE ORDEN (HABER)		
7.1.1.01	Responsabilidad Títulos Inversiones en Custodia	xx,xxx.xx	
7.2.1.01	Responsabilidad por Bonos de Reconocimiento en Custodia	xx,xxx.xx	
7.3.1.01	Responsabilidad Registro Control de la Comisión Anual Complementaria	xx,xxx.xx	

7. Estado de Cambios en el Patrimonio del Fondo de Pensiones de Reparto

ITEM	DESCRIPCION	RD\$	CUOTAS
10	PATRIMONIO INICIAL DEL FONDO	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
11	TOTAL AUMENTOS	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCC CCCCC
11.01	Recaudación en Proceso	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
11.01.01	Aportes Obligatorios	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
11.01.02	Aportes Voluntarios por Reglamento Interno de los Fondos de Pensiones de Reparto.	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
11.01.03	Aportes Voluntarios Ordinarios	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
11.01.04	Aportes Voluntarios Extraordinarios	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
11.01.05	Aportes Regularizadores de los Empleadores de los Fondos	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
11.01.06	Aportes Regularizadores AFP al Fondo	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
11.01.07	Bonos de Reconocimiento	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
11.01.09	Incentivos por Permanencia	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
11.01.12	Otra Recaudación a Cuentas	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
11.02	Aportes AFP Garantía de Rentabilidad	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
11.99	Otros Aumentos	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
12	TOTAL DISMINUCIONES	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
12.01	Trasposos en Proceso Hacia Otras AFP	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
12.02	Trasposos en Proceso Hacia Otros Tipos de Fondos de Pensiones de la AFP	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
12.03	Beneficios por Pagar	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
12.03.01	Retiros Programados	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
12.03.02	Herencias	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
12.03.03	Otros Beneficios por Pagar	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
12.04	Pagos de Montos Constitutivos - Compañías de Seguros	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
12.04.01	Pensiones por Sobrevivencia	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
12.05	Pagos por Recaudación en Exceso a la Tesorería de la Seguridad Social	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
12.06	Rescate de Aportes AFP Garantía de Rentabilidad	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
12.99	Otras Disminuciones	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC

13	RESULTADO NETO DEL FONDO	XX,XXX.XX	
13.01	Resultado Cartera de Inversiones	XX,XXX.XX	
13.02	Intereses sobre Saldos Cuentas Corrientes	XX,XXX.XX	
13.03	Resultado Variaciones Tipo de Cambio	XX,XXX.XX	
13.04	Comisión Anual Complementaria	XX,XXX.XX	
13.99	Otros Resultados del Fondo	XX,XXX.XX	
14	PATRIMONIO FINAL DEL FONDO	XX,XXX.XX	CC,CCC.CCCCCCC
15	VALOR CUOTA AL CIERRE DE OPERACIONES	XX,XXX.XX	

8. Estado de Flujos de Efectivo Fondo de Pensiones de Reparto

ITEM	DESCRIPCION	RD\$
20	SALDO AL INICIO DEL DIA	xx,xxx.xx
21	INGRESOS	xx,xxx.xx
21.01	Recaudación del Día	xx,xxx.xx
21.04	Reintegro de Cargos Bancarios	xx,xxx.xx
21.05	Ventas o Rescates de Inversiones	xx,xxx.xx
21.06	Cortes de Cupón	xx,xxx.xx
21.07	Dividendos	xx,xxx.xx
21.08	Intereses Percibidos sobre Saldos Cuentas Corrientes	xx,xxx.xx
21.99	Otros Ingresos	xx,xxx.xx
22	EGRESOS	xx,xxx.xx
22.01	Comisión Anual Complementaria - AFP	xx,xxx.xx
22.02	Trasposos Hacia Otras AFP	xx,xxx.xx
22.03	Trasposos Hacia Otros Tipos de Fondos de Pensiones de la AFP	xx,xxx.xx
22.04	Inversiones Realizadas	xx,xxx.xx
22.05	Devolución Recaudación en Exceso	xx,xxx.xx
22.06	Cargos Bancarios	xx,xxx.xx
22.07	Beneficios Pagados	xx,xxx.xx
22.08	Montos Constitutivos Pagados - Compañías de Seguros	xx,xxx.xx
22.99	Otros Egresos	xx,xxx.xx
23	SALDO AL FINAL DEL DIA	xx,xxx.xx

9. Requerimientos de Custodia, Corte de Cupón y Dividendos

ITEM	DESCRIPCIÓN	RD\$
1	CUSTODIA DEL FONDO DE PENSIONES DE REPARTO	
1.1	Custodia Mantenido el día hábil anterior al día del Informe	xx,xxx.xx
1.1.01	Custodia Mantenido en el Banco Central el día hábil anterior al día del Informe	xx,xxx.xx
1.1.02	Custodia Mantenido en Custodia Propia – AFP el día hábil anterior al día del Informe	xx,xxx.xx
1.2	Depósito de Instrumentos Financieros a Custodia	xx,xxx.xx
1.2.01	Depósito de Instrumentos Financieros a Custodia en el Banco Central	xx,xxx.xx
1.2.02	Depósito de Instrumentos Financieros a Custodia en Custodia Propia - AFP	xx,xxx.xx
1.3	Retiro de Instrumentos Financieros de Custodia	xx,xxx.xx
1.3.01	Retiro de Instrumentos Financieros de Custodia en el Banco Central	xx,xxx.xx
1.3.02	Retiro de Instrumentos Financieros de Custodia en Custodia Propia - AFP	xx,xxx.xx
1.4	Custodia Mantenido del día del Informe	xx,xxx.xx
1.4.01	Custodia Mantenido en el Banco Central	xx,xxx.xx
1.4.02	Custodia Mantenido en Custodia Propia - AFP	xx,xxx.xx
2	CORTE DE CUPON Y DIVIDENDOS	xx,xxx.xx
2.1	Corte de Cupón	xx,xxx.xx
2.2	Dividendos	xx,xxx.xx

10. Notas Explicativas a los Estados Financieros

10.1 Detalles de las Cuentas “Otras”

CODIGO/ ITEM	CONCEPTO	CUENTAS		RD\$	CUOTAS
		DEBE	HABER		
1.2.9.01	Otras Inversiones				
	1)				
	2)				
	:				
	:				
	99)				
1.3.1.01	Excesos de Inversión - Sector Público				
	1)				
	2)				
	:				
	:				
	99)				
1.3.1.02	Excesos de Inversión - Instituciones Financieras				
	1)				
	2)				
	:				
	:				
	99)				
1.3.1.03	Excesos de Inversión - Empresas				
	1)				
	2)				
	:				
	:				
	99)				
1.3.1.09	Excesos de Inversión - Otras Inversiones				
	1)				
	2)				
	:				
	:				
	99)				

11.01.12 Otra Recaudación a
 Cuentas

1)
2)
:
:
99)

11.99 Otros Aumentos

1)
2)
:
:
99)

12.03.03 Otros Beneficios

1)
2)
:
:
99)

12.99 Otras Disminuciones

1)
2)
:
:
99)

13.99 Otros Resultados del
 Fondo

1)
2)
:
:
99)

21.99 Otros Ingresos

1)
2)
:
:
99)

22.99	Otros Egresos	
	1)	
	2)	
	:	
	:	
	99)	
21.04	Reintegro de Cargos Bancarios	
	1)	
	2)	
	:	
	:	
	99)	
22.06	Cargos Bancarios	
	1)	
	2)	
	:	
	:	
	99)	
41	Movimientos entre Activos	
	1)	
	2)	
	:	
	:	
	99)	
42	Movimientos entre Pasivos	
	1)	
	2)	
	:	
	:	
	99)	
