

**SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRADORAS
DE FONDOS DE PENSIONES**

CIRCULAR N° 1077

VISTOS: Las facultades que confiere la Ley a esta Superintendencia, se imparten las siguientes instrucciones de cumplimiento obligatorio, para todas las Administradoras de Fondos de Pensiones.

**REF.: INFORME MENSUAL DEL FONDO DE PENSIONES QUE DEBEN
PRESENTAR LAS ADMINISTRADORAS. MODIFICA CIRCULAR N° 524.**

INTRODUCCIÓN.

Las modificaciones que se introducen a la Circular N° 524, referida al Informe Financiero Mensual del Fondo de Pensiones que deben presentar las Administradoras, tienen por objeto incluir las modificaciones introducidas al D.L. N° 3.500 de 1980 por la Ley N° 19.601, referente a Bolsas Internacionales, junto con la modificación de algunas cuentas de manera de simplificar la información remitida por las Administradoras.

1. Modificaciones a la letra B del Capítulo II, “Instrucciones para llenar la sección I del Informe Mensual: FECU del Fondo de Pensiones (FECU FONDO)”.

1.. Sustitúyese el código 53.150, por el siguiente:

“53.150 Valores por Depositar y en Tránsito.

Corresponde a la suma de los subítemes 53.150.10 al 53.150.12.

53.150.10 Valores por Depositar Nacionales.

Corresponde al saldo de la subcuenta “Valores por Depositar Nacionales”, a la fecha del Informe.

53.150.11. Valores por Depositar Extranjeros.

Corresponde al saldo de la subcuenta “Valores por Depositar Extranjeros”, a la fecha del Informe.

53.150.12. Valores en Tránsito.

Corresponde al saldo de la subcuenta “Valores en Tránsito”, a la fecha del Informe.”.

2. Sustitúyese el código 54.100, por el siguiente:

“54.100 Pasivo Exigible

Corresponde a la suma de los ítemes 54.101 al 54.117”.

3. Sustitúyese el código 54.107, por el siguiente:

“54.107 Beneficios

Corresponde al saldo de la cuenta de mayor “Beneficios”, a la fecha del Informe. Este monto debe corresponder a la suma de los ítemes 54.107.10 al 54.107.17.”

4. Elimínase el código 54.107.12, pasando los actuales códigos 54.407.13 al 54.107.18, a ser 54.107.12 al 54.107.17, respectivamente.

5. Elimínase el código 54.113, pasando los actuales códigos 54.114 al 54.118, a ser 54.113 al 54.117, respectivamente.

6. Sustitúyese el código 54.115, actual código 54.116, por el siguiente:

“54.115 Provisión

Corresponde a la suma de los ítemes 54.115.10 y 54.115.11.

54.115.10 Provisión Encaje

Corresponde al saldo de la subcuenta “Provisión Encaje”, a la fecha del Informe.

54.115.11 Provisión Impuestos y Otros

Corresponde al saldo de la subcuenta “Provisión Impuestos y Otros”, a la fecha del Informe.”.

7. Sustitúyese el código 54.117, actual código 54.118, por el siguiente:

“54.117 Total Encaje

Corresponde a la suma de los ítemes 54.117.10 y 54.117.11.

54.117.10 Encaje

Corresponde al saldo de la subcuenta “Encaje”, a la fecha del Informe.

54.117.11 Rentabilidad del Encaje

Corresponde al saldo de la subcuenta “Rentabilidad el Encaje”, a la fecha del Informe.”.

8. Sustitúyense los códigos 55.130 y 55.140, por los siguientes:

“55.130 Derechos por contratos de Futuros y Forwards Nacionales

Corresponde al valor en pesos de las posiciones abiertas que mantiene el Fondo de Pensiones por concepto de contratos de Futuros y Forwards en el mercado nacional.

55.140 Derechos por contratos de Futuros y Forwards Extranjeros

Corresponde al valor en pesos de las posiciones abiertas que mantiene el Fondo de Pensiones por concepto de contratos de Futuros y Forwards en el extranjero.”

9. Sustitúyense los códigos 55.230 y 55.240, por los siguientes:

“55.230 Obligaciones por contratos de Futuros y Forwards Nacionales

Corresponde al valor en pesos de las posiciones abiertas que mantiene el Fondo de Pensiones por concepto de contratos de Futuros y Forwards en el mercado nacional.

55.240 Obligaciones por contratos de Futuros y Forwards Extranjeros

Corresponde al valor en pesos de las posiciones abiertas que mantiene el Fondo de Pensiones por concepto de contratos de Futuros y Forwards en el extranjero.”

10. Sustitúyese el código 56.430, por el siguiente:

“Beneficios

Corresponde al total de cuotas y pesos rebajados del Patrimonio, en el mes del Informe, por el devengamiento de los beneficios establecidos en el D.L. N° 3.500. Total resultante de la suma de los ítemes 56.430.10 al 56.430.16”.

11. Elimínase el código 56.430.13, pasando los actuales códigos 56.430.14 a 56.430.17, a ser 56.430.13 a 56.430.16, respectivamente.

II. VIGENCIA.

Las normas establecidas en la presente Circular comenzarán a regir a contar del 1° de Abril de 1999. Lo anterior significa que el primer Informe Mensual que se deberá presentar de acuerdo a las normas contenidas en esta Circular corresponderá al del mes de Abril de 1999 el cual debe enviarse a esta Superintendencia el 25 de Mayo de 1999.

ANDRÉS CUNEO MACCHIAVELLO
Superintendente Subrogante

SANTIAGO, 30 de ABRIL de 1999.

Al _____ de _____ de ____

SECCION 1

FECU-FONDO (Ficha Estadística Uniforme del Fondo de Pensiones)

51.00 IDENTIFICACION			
51.01 Nombre de la A.F.P. _____		51.02 R.U.T. _____	
51.03 Representane Legal (Apellido Paterno/Apellido Materno/Nombres) -----			
52.100 BALANCE GENERAL AL (DD-MM-AAAA) (en miles de pesos)			
ACTIVOS	PARCIAL	PARCIAL	TOTALES
53.100 ACTIVO DISPONIBLE			
53.110 Banco Tipo 1			
53.120 Banco Inversiones			
53.120.10 Banco Tipo 2			
53.120.11 Banco Tipo 3			
53.130 Banco Retiros de Ahorro			
53.140 Banco Pago de Beneficios			
53.150 Valores por Depositar y en Tránsito			
53.150.10 Valores por Depositar Nacionales			
53.150.11 Valores por Depositar Extranjeros			
53.150.12 Valores en Tránsito			
53.200 INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
53.210 Inversiones en instituciones estatales			
53.210.10 Banco Central de Chile			
53.210.11 Tesorería General de la República			
53.210.12 Letras de crédito emitidas por el MINVU			
53.210.13 Bonos de Reconocimiento emitidos por INP u otras instituciones			
53.220 Inversiones en instituciones financieras			
53.220.10 Depósitos a plazo en instituciones financieras			
53.220.11 Letras de crédito			
53.220.12 Bonos emitidos e instrumentos garantizados por instituciones financieras			
53.220.13 Acciones de instituciones financieras			
53.220.14 Acciones de instituciones financieras que no requieran aprobación de la Comisión Clasificadora de Riesgo.			
53.230 Inversiones en empresas			
53.230.10 Bonos de empresas públicas y privadas			
53.230.11 Bonos de empresas públicas y privadas canjeables por Acciones			
53.230.12 Efectos de Comercio			
53.230.13 Acciones de Sociedades Anónimas Abiertas			
53.230.14 Acciones de Sociedades Anónimas Inmobiliarias			
53.230.15 Acciones de Sociedades Anónimas Abiertas que no requieran aprobación de la Comisión Clasificadora de Riesgo			
53.230.16 Cuotas de Fondos de Inversión			
53.240 Derivados Nacionales			
53.250 Inversiones en el Extranjero			
53.260 Derivados Extranjeros			

**SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRADORAS
DE FONDOS DE PENSIONES**

**INFORME MENSUAL
FONDO DE PENSIONES**

Al _____ de _____ de ____

**SECCION 1
FECU-FONDO (Ficha Estadística Uniforme del Fondo de Pensiones)**

51.00 IDENTIFICACION			
51.01 Nombre de la A.F.P. _____		51.02 R.U.T. _____	
51.03 Representane Legal (Apellido Paterno/Apellido Materno/Nombres)			
Día Mes Año		(en miles de pesos)	
52.100 BALANCE GENERAL AL (DD-MM-AAAA)			
ACTIVOS	PARCIAL	PARCIAL	TOTALES
53.270 Excesos de Inversión			
53.270.10 Excesos de inversión en instituciones estatales			
53.270.11 Excesos de inversión en instituciones financieras			
53.270.12 Excesos de inversión en empresas			
53.270.13 Excesos de Inversión en Derivados Nacionales			
53.270.14 Excesos de inversión en el Extranjero			
53.270.15 Excesos de Inversión en Derivados Extranjeros			
53.300 ACTIVO TRANSITORIO			
53.310 Anticipo de comisiones			
53.320 Cargos en cuentas bancarias			
53.000 TOTAL DE ACTIVOS			

Este informe se ha confeccionado en conformidad a las instrucciones impartidas en la Circular N°
N° Hojas informadas _____

Nombre de la A.F.P. _____

Al _____ de _____ de _____

PASIVOS	PARCIAL	PARCIAL	TOTALES
54.100 PASIVO EXIGIBLE			
54.101 Recaudación del mes			
54.102 Recaudación clasificada			
54.102.10 Cotizaciones y depósitos de ahorro			
54.102.11 Traspasos			
54.102.12 Bonos de Reconocimiento			
54.102.13 Aportes Adicionales			
54.102.14 Transferencias desde el antiguo sistema previsional			
54.102.15 Aportes regularizadores de las Administradoras			
54.103 Recaudación por aclarar			
54.103.10 Recaudación por aclarar sin documentación			
54.103.11 Recaudación por aclarar con documentación incompleta			
54.104 Traspasos hacia otros Fondos de Pensiones			
54.105 Canje de traspasos			
54.106 Transferencias hacia el antiguo sistema previsional			
54.107 Beneficios			
54.107.10 Retiros programados			
54.107.11 Rentas temporales			
54.107.12 Primas de rentas vitalicias			
54.107.13 Cuotas mortuorias			
54.107.14 Excedentes de libre disposición			
54.107.15 Herencias			
54.107.16 Pensiones provisorias			
54.107.17 Beneficios no cobrados			
54.108 Retiros de ahorro voluntario			
54.109 Retiros de ahorro de indemnización			
54.110 Transferencias de cotización adicional			
54.110.10 Transferencias de prima hacia la Administradora Antigua			
54.110.11 Transferencias de prima hacia la nueva Administradora			
54.110.12 Transferencias de cotización adicional desde el antiguo sistema previsional			
54.111 Diferencias por aclarar			
54.112 Devolución a empleadores y afiliados por pagos en exceso			
54.113 Comisiones devengadas			
54.114 Impuestos retenidos			
54.115 Provisión			
54.115.10 Provisión Encaje			
54.115.11 Provisión impuestos y otros			
54.116 Consignaciones de empleadores enviadas por los tribunales			
54.117 Total Encaje			
54.117.10 Encaje			
54.117.11 Rentabilidad del Encaje			
54.200 PATRIMONIO			
54.210 Cuentas personales			
54.210.10 Cuentas de capitalización individual (Nº de cuentas ____)			
54.210.11 Cuentas de ahorro voluntario (Nº de cuentas ____)			
54.210.12 Cuentas de ahorro de indemnización (Nº de cuentas ____)			
54.220 Recaudación en proceso de acreditación a cuentas personales			
54.230 Rezagos			
54.230.10 Rezagos de cuentas de capitalización individual			
54.230.11 Rezagos de cuentas de ahorro voluntario			
54.230.12 Rezagos de cuentas de ahorro de indemnización			
54.240 Traspasos en proceso			
54.250 Rentabilidad no distribuida			
54.260 Reserva de fluctuación de rentabilidad			
54.270 Descuadraturas menores en planillas de recaudación			
54.000 TOTAL DE PASIVOS			

Nombre de la A.F.P. _____

Al _____ de _____ de _____

CUENTAS DE ORDEN	PARCIAL	PARCIAL	TOTA- LES
55.110 BONOS DE RECONOCIMIENTO EN CUSTODIA			
55.120 COTIZACIONES IMPAGAS			
55.120.10 Cotizaciones Impagas Declaradas			
55.120.20 Cotizaciones Impagas Originadas por Descuadraturas de Planillas			
55.120.30 Cotizaciones Impagas no Declaradas			
55.130. DERECHOS POR CONTRATOS DE FUTUROS Y FORWARDS NACIONALES			
55.140. DERECHOS POR CONTRATOS DE FUTUROS Y FORWARDS EXTRANJEROS			
55.150 DERECHOS POR TITULOS NACIONALES ENTREGADOS EN GARANTIA			
55.160 DERECHOS POR TITULOS EXTRANJEROS ENTREGADOS EN GARANTÍA			
55.170 DERECHOS POR MONEDAS EXTRANJERAS ENTREGADAS EN GARANTÍA			
55.180 DERECHOS POR CONTRATOS DE PROMESAS DE SUSCRIPCION Y PAGO DE CUOTAS DE FONDOS DE INVERSION INMOBILIARIOS			
55.190 DERECHOS POR CONTRATOS DE PROMESAS DE SUSCRIPCION Y PAGO DE CUOTAS DE FONDOS DE INVERSION DE DESARROLLO DE			
55.195 DERECHOS POR CONTRATOS DE PROMESAS DE SUSCRIPCION Y PAGO DE CUOTAS DE FONDOS DE INVERSION INTERNACIONAL			
55.100 TOTAL CUENTAS DE ORDEN (DEBE)			
55.210 RESPONSABILIDAD POR BONOS DE RECONOCIMIENTO EN CUSTODIA			
55.220 RESPONSABILIDAD POR COTIZACIONES IMPAGAS			
55.220.10 Responsabilidad por Cotizaciones Impagas Declaradas			
55.220.20 Responsabilidad por Cotizaciones Impagas Originadas por Descuadraturas de Planillas			
55.220.30 Responsabilidad por Cotizaciones Impagas no Declaradas			
55.230 OBLIGACIONES POR CONTRATOS DE FUTUROS Y FORWARDS NACIONALES			
55.240 OBLIGACIONES POR CONTRATOS DE FUTUROS Y FORWARDS EXTRANJEROS			
55.250 OBLIGACIONES POR TITULOS NACIONALES ENTREGADOS EN GARANTIA			
55.260 OBLIGACIONES POR TITULOS EXTRANJEROS ENTREGADOS EN GARANTIA			
55.270 OBLIGACIONES POR MONEDAS EXTRANJERAS ENTREGADAS EN GARANTIA			
55.280 OBLIGACIONES POR CONTRATOS DE PROMESAS DE SUSCRIPCION Y PAGO DE CUOTAS DE FONDOS DE INVERSION INMOBILIARIOS			
55.290 OBLIGACIONES POR CONTRATOS DE PROMESAS DE SUSCRIPCION Y PAGO DE CUOTAS DE FONDOS DE INVERSION DE DESARROLLO DE EMPRESAS			
55.295 OBLIGACIONES POR CONTRATOS DE PROMESAS DE SUSCRIPCION Y PAGO DE CUOTAS DE FONDOS DE INVERSION INTERNACIONAL			
55.200 TOTAL CUENTAS DE ORDEN (HABER)			

56.100 ESTADO DE VARIACION PATRIMONIAL DEL FONDO DE PENSIONES

NOMBRE DE LA AFP : _____
FECHA : _____

Por el período comprendido entre el: (DD-MM-AAAA) y el (DD-MM-AAAA)						
GRUPOS Y CONCEPTOS	NUMERO DE CUOTAS (DOS DECIMALES)			MONTO EN PESOS		
	PARCIAL	PARCIAL	TOTALES	PARCIAL	PARCIAL	TOTALES
56.200 PATRIMONIO INICIAL DEL FONDO						
56.300 AUMENTOS DEL PATRIMONIO						
56.310 Cotizaciones y depósitos de ahorro						
56.310.10 Cotizaciones obligatorias						
56.310.11 Cotizaciones voluntarias						
56.310.12 Depósitos de ahorro voluntario						
56.310.13 Depósitos de ahorro de indemnización						
56.310.14 Depósitos convenidos						
56.320 Aportes Adicionales						
56.330 Traspasos recibidos desde otros Fondos						
56.330.10 Cuentas de capitalización individual N° de Cuentas ()						
56.330.11 Cuentas de ahorro voluntario N° de Cuentas ()						
56.330.12 Cuentas de ahorro de indemnización N° de Cuentas ()						
56.330.13 Rezagos						
56.330.14 Dictámenes						
56.340 Bonos de Reconocimiento						
56.350 Otros aumentos						

**SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRADORAS
DE FONDOS DE PENSIONES**

HOJA Nº 6

56.100 ESTADO DE VARIACION PATRIMONIAL DEL FONDO DE PENSIONES

NOMBRE DE LA AFP : _____
FECHA : _____

Por el período comprendido entre el (DD-MM-AAAA) y el (DD-MM-AAAA)						
GRUPOS Y CONCEPTOS	NUMERO DE CUOTAS (DOS DECIMALES)			MONTO EN PESOS		
	PARCIAL	PARCIAL	TOTALES	PARCIAL	PARCIAL	TOTALES
56.400 DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO						
56.410 Comisiones devengadas						
56.410.10 Comisiones porcentuales devengadas						
56.410.11 Comisiones fijas devengadas						
56.420 Traspasos enviados hacia otros Fondos						
56.420.10 Cuentas de capitalización individual N° de cuentas ()						
56.420.11 Cuentas de ahorro voluntario N° de cuentas ()						
56.420.12 Cuentas de ahorro de indemnización N° de cuentas ()						
56.420.13 Rezagos						
56.420.14 Dictámenes						
56.430 Beneficios						
56.430.10 Retiros programados						
56.430.11 Rentas temporales						
56.430.12 Herencias						
56.430.13 Primas de rentas vitalicias						
56.430.14 Cuotas mortuorias						
56.430.15 Excedentes de libre disposición						
56.430.16 Pagos preliminares						
56.440 Pagos en exceso de empleadores y afiliados						
56.450 Retiros de ahorro voluntario						
56.460 Retiros de ahorro de indemnización						
56.470 Impuestos retenidos						
56.480 Transferencias de primas hacia otras Administradoras						
56.490 Otras disminuciones						
56.500 REVALORIZACIONES (DESVALORIZACION) DEL PATRIMONIO						
56.600 PATRIMONIO FINAL DEL FONDO						

56.700 ESTADO DE VARIACION DEL ENCAJE

NOMBRE DE LA AFP : _____
FECHA : _____

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL: (DD-MM-AAAA) Y EL (DD-MM-AAAA)		
	NUMERO DE CUOTAS (DOS DECIMALES)	MONTO EN PESOS
56.710 ENCAJE INICIAL	_____	_____
56.720 AUMENTOS DEL ENCAJE	_____	_____
56.730 DISMINUCIONES DEL ENCAJE	_____	_____
56.740 REVALORIZACION (DESVALORIZACION) DEL ENCAJE	_____	_____
56.750 ENCAJE FINAL	_____	_____
56.800 VALOR INICIAL DE LA CUOTA (\$ CON DOS DECIMALES)	_____	_____
56.900 VALOR FINAL DE LA CUOTA (\$ CON DOS DECIMALES)	_____	_____