

CIRCULAR N° 1268

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.: INFORMES FINANCIEROS DE LOS FONDOS DE PENSIONES.
NORMAS REFERIDAS AL ENCAJE DE LAS ADMINISTRADORAS:
MODIFICA CIRCULAR N ° 1.237 DE FECHA 04 DE NOVIEMBRE
DE 2002.**

INTRODUCCIÓN:

La presente norma modifica la Circular N° 1.237, referida a los informes financieros de los Fondos de Pensiones y al Encaje de las Administradoras, estableciendo cambios en el Estado de Variación Patrimonial y Notas Explicativas de los Estados Financieros de los Fondos de Pensiones.

En tal sentido las modificaciones tienen por objetivo que las Administradoras proporcionen información detallada relativa a los Bonos de Reconocimientos de sus afiliados, y por otra parte desagregar la información relacionada con la recaudación del Fondo de Pensiones Tipo C y su correspondiente distribución entre los restantes Fondos de Pensiones.

1. Introdúcense las siguientes modificaciones en el número 2 del capítulo II, SECCIÓN I: ESTADOS FINANCIEROS DE LOS FONDOS DE PENSIONES:

1.1 Agrégase en el texto de la definición a continuación del nombre de las respectivas cuentas de los ítems números 20.110, 20.130, 20.140, 20.150, 20.180, 20.270, 20.320, 20.460, 20.480, 20.490, 20.500, 30.115 y 30.215 del numeral 1.1 BALANCE GENERAL DE LOS FONDOS DE PENSIONES la siguiente expresión:

del Fondo de Pensiones Tipo C

1.2 Sustitúyese la descripción de los ítems números 30.420, 30.450, 30.460, del numeral 1.2 ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL DE LOS FONDOS DE PENSIONES (En miles de pesos) por los siguientes:

30.420 Aportes Adicionales y Contribuciones.

Corresponde al total abonado al patrimonio de los Fondos de Pensiones, durante el período del informe, por concepto de los aportes adicionales y de las contribuciones que debe enterar la Administradora, de acuerdo con lo establecido en los artículos 53 y 54 del D.L. N° 3.500.

30.450 Bonos de Reconocimiento.

Corresponde al total abonado al patrimonio de los Fondos de Pensiones, durante el período del informe, por concepto del pago de Bonos de Reconocimiento liquidados, reliquidaciones y complementos de bonos recibidos desde las instituciones previsionales del antiguo régimen o desde otras AFP y pagos obtenidos a través de una oferta pública de un Bono de Reconocimiento en el Mercado Secundario Formal (Bolsas de Valores nacionales).

30.460 Beneficios no cobrados.

Corresponde al total abonado al patrimonio de los Fondos de Pensiones, durante el período del informe, por concepto de reintegro de beneficios no cobrados, de cheques de beneficios girados y no cobrados que han caducado (retiros programados, rentas temporales, cuotas mortuorias, excedentes de libre disposición y herencias), recursos que no pudieron ser depositados en cuentas corrientes de los beneficiarios y recuperación de pensiones pagadas por accidentes del trabajo o enfermedades profesionales.

1.3 Sustitúyese la descripción del ítem número 30.540 del numeral 1.2 ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL DE LOS FONDOS DE PENSIONES (En miles de pesos) por lo siguiente:

30.540 Beneficios.

Corresponde al total rebajado del patrimonio de los Fondos de Pensiones, durante el período del informe, por el devengamiento de los beneficios establecidos en el D.L. N° 3.500. Total resultante de la suma de los ítems 30.540.10 al 30.540.70.

y agrégase a continuación del ítem número 30.540.60 el siguiente ítem:

30.540.70 Distribución de Beneficios No Cobrados

Corresponde al total abonado al patrimonio de los Fondos de Pensiones Tipo C durante el período del informe y que corresponda distribuir hacia los restantes Fondos, por concepto de reintegro de beneficios no cobrados, de cheques de beneficios girados y no cobrados que han caducado (retiros programados, rentas temporales, cuotas mortuorias, excedentes de libre disposición y herencias), recursos que no pudieron ser depositados en cuentas corrientes de los beneficiarios y recuperación de pensiones pagadas por accidentes del trabajo o enfermedades profesionales.

1.4 Sustitúyese el ítem número 30.550 del numeral 1.2 ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL DE LOS FONDOS DE PENSIONES (En miles de pesos) por el siguiente:

30.550 Distribución de recaudación.

Corresponde al total rebajado del patrimonio del Fondo de Pensiones Tipo C, durante el período del informe, por el traspaso hacia los restantes Fondos de Pensiones de la misma Administradora, de los conceptos que se señalan más adelante. Total resultante de la suma de los ítems 30.550.10 al 30.550.50, por los siguientes conceptos:

30.550.10 Cotizaciones, depósitos y aportes

Corresponde a la recaudación de cotizaciones obligatorias, cotizaciones voluntarias, depósitos convenidos, depósitos de ahorro voluntario y aportes de indemnización, con sus intereses y reajustes cuando corresponda, destinada al patrimonio de los otros Fondos de Pensiones de la misma Administradora, distintos del Fondo Tipo C.

30.550.20 Bonos de Reconocimiento (cualquiera sea su tipo) liquidados, reliquidados o transados en Bolsas de Valores nacionales

Corresponde al valor de los Bonos liquidados y reliquidados recibidos directamente desde el respectivo Instituto Emisor o recibidos desde otras AFP, como también corresponde al valor obtenido al transar un Bono en Bolsa de Valores mediante oferta pública, destinados al patrimonio de los otros Fondos de Pensiones de la misma Administradora, distintos del Fondo Tipo C.

30.550.30 Aportes Adicionales y Contribuciones

Corresponde a los aportes adicionales que debe enterar la Administradora de acuerdo con lo establecido en los artículos 53 y 54 del D.L. 3.500, destinados al patrimonio de los otros Fondos de Pensiones de la misma Administradora, distintos del Fondo Tipo C.

30.550.40 Transferencias desde el antiguo sistema previsional

Corresponde a las transferencias de recursos efectuadas por las instituciones previsionales del antiguo régimen destinados al patrimonio de los otros Fondos de Pensiones de la misma Administradora, distintos del Fondo Tipo C.

30.550.50 Aportes regularizadores de la Administradora

Corresponde a los aportes regularizadores financiados con recursos de la sociedad administradora, destinados al patrimonio de los Fondos de Pensiones de la misma Administradora, distintos del Fondo Tipo C.

2. Introdúcense las siguientes modificaciones en el número 2 del capítulo II, SECCIÓN III NOTAS EXPLICATIVAS:

2.1 Sustitúyese el segundo y tercer párrafo de la letra a) “Cuentas de capitalización individual y de cotizaciones obligatorias”, de la nota explicativa número 22 PATRIMONIO DE LOS FONDOS DE PENSIONES, así como el cuadro incluido en esta nota por lo siguiente:

Los montos anteriores incluyen fundamentalmente las cotizaciones previsionales obligatorias pagadas, incluyendo los intereses y reajustes cuando corresponda, las liquidaciones de Bonos de Reconocimiento y Complemento de Bonos recibidos desde las instituciones previsionales del antiguo régimen, o desde otras AFP, los pagos de Bonos de Reconocimiento transados en Bolsa de Valores mediante oferta pública, transferencias de fondos de las cuentas de ahorro voluntario, los aportes adicionales y contribuciones enterados por la Administradora conforme a lo establecido en los artículos 53 y 54 del D.L. 3.500 y los aportes regularizadores efectuados por la Administradora a los Fondos de Pensiones.

Las liquidaciones de Bonos de Reconocimientos, cualquiera sea su tipo, de los complementos de Bonos y los pagos de Bonos de Reconocimiento transados en Bolsa de Valores mediante oferta pública, corresponden a:

BONOS DE RECONOCIMIENTO											
Al DD de MMMM de AAAA (Fecha ejercicio)											
BONOS	FONDO TIPO A		FONDO TIPO B		FONDO TIPO C		FONDO TIPO D		FONDO TIPO E		
	M\$	CUOTAS	M\$	CUOTAS	M\$	CUOTAS	M\$	CUOTAS	M\$	CUOTAS	
Bonos de Reconocimiento											
Complementos de Bonos de Reconocimiento											
Bonos Adicionales											
Bonos Exonerados Ley N° 19.234 de fecha 23.08.93											
Bonos Exonerados Ley N° 19.584 de fecha 31.08.98											
Otros (Detallar)											
Total Bonos											

- 2.2 Agrégase la siguiente nota explicativa número 27 BONOS DE RECONOCIMIENTO, pasando las antiguas notas explicativas designadas con los números 27 y 28, a ser las nuevas notas explicativas designadas con los números 28 y 29, respectivamente.**

NOTA 27 BONOS DE RECONOCIMIENTO.

Corresponde al monto de los Bonos de Reconocimiento válidamente emitidos y actualizados conforme a las normas vigentes, que se encuentran en custodia en el Depósito Central de Valores (ley N° 18.876), en la custodia local de la Administradora o con algún trámite pendiente en la respectiva caja emisora (visación, corrección, reclamo o liquidación) y respecto de los cuales la Administradora posee la responsabilidad de resguardarlos hasta la ejecución de uno de los siguientes mandatos: traspaso a otra AFP, traspaso a otro Fondo de Pensiones de la misma AFP, liquidación por parte del Instituto Emisor, cesión a una compañía de seguros o transacción del Bono en una Bolsa de Valores nacional.

Al....de ...de... (fecha ejercicio), el valor actualizado de los Bonos de Reconocimiento de responsabilidad de AFP XXXX S.A. asciende a M\$..., correspondiente a un total de(cantidad) documentos, de acuerdo con el siguiente detalle:

<i>Al DD de MM de AAAA (Fecha ejercicio)</i>						
<i>BONO PRINCIPAL (27) :</i>	<i>FONDO TIPO A</i>	<i>FONDO TIPO B</i>	<i>FONDO TIPO C</i>	<i>FONDO TIPO D</i>	<i>FONDO TIPO E</i>	<i>TOTAL FONDOS DE PENSIONES</i>
<i>Cantidad física total</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>En custodia central (DCV)</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>En custodia local (AFP)</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>En trámite pendiente caja emisora</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>Total valor nominal</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>
<i>Total valor actualizado</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>

<i>Al DD de MM de AAAA (Fecha ejercicio)</i>						
<i>COMPLEMENTO BONO (28) :</i>	<i>FONDO TIPO A</i>	<i>FONDO TIPO B</i>	<i>FONDO TIPO C</i>	<i>FONDO TIPO D</i>	<i>FONDO TIPO E</i>	<i>TOTAL FONDOS DE PENSIONES</i>
<i>Cantidad física total</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>En custodia central (DCV)</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>En custodia local (AFP)</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>En trámite pendiente caja emisora</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>Total valor nominal</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>
<i>Total valor actualizado</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>

<i>Al DD de MM de AAAA (Fecha ejercicio)</i>						
<i>BONO ADICIONAL (41) :</i>	<i>FONDO TIPO A</i>	<i>FONDO TIPO B</i>	<i>FONDO TIPO C</i>	<i>FONDO TIPO D</i>	<i>FONDO TIPO E</i>	<i>TOTAL FONDOS DE PENSIONES</i>
<i>Cantidad física total</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>En custodia central (DCV)</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>En custodia local (AFP)</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>En trámite pendiente caja emisora</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>Total valor nominal</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>
<i>Total valor actualizado</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>

<i>Al DD de MM de AAAA (Fecha ejercicio)</i>						
<i>Bono EXONERADO 1 (42) Ley 19234 del 23.08.93</i>	<i>FONDO TIPO A</i>	<i>FONDO TIPO B</i>	<i>FONDO TIPO C</i>	<i>FONDO TIPO D</i>	<i>FONDO TIPO E</i>	<i>TOTAL FONDOS DE PENSIONES</i>
<i>Cantidad física total</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>En custodia central (DCV)</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>En custodia local (AFP)</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>En trámite pendiente caja emisora</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>Total valor nominal</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>
<i>Total valor actualizado</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>

<i>Al DD de MM de AAAA (Fecha ejercicio)</i>						
<i>BONO EXONERADO 2 (43) LEY N°19584 DEL 31.08.98</i>	<i>FONDO TIPO A</i>	<i>FONDO TIPO B</i>	<i>FONDO TIPO C</i>	<i>FONDO TIPO D</i>	<i>FONDO TIPO E</i>	<i>TOTAL FONDOS DE PENSIONES</i>
<i>Cantidad física total</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>En custodia central (DCV)</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>En custodia local (AFP)</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>En trámite pendiente caja emisora</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>	<i>XX</i>
<i>Total valor nominal</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>
<i>Total valor actualizado</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>	<i>M\$ XX</i>

Si eventualmente se emite otra categoría de bono la Administradora deberá crearle un cuadro similar a los anteriores.

Se deberá agregar a la presente Nota Explicativa, un párrafo que incluya un resumen de las actividades realizadas y de los resultados obtenidos durante el ejercicio actual, respecto del arqueo que al 31 de diciembre deben efectuar los auditores externos en conformidad a las normas sobre custodia contenidas en el Capítulo VIII de la Circular N° 1.217, que el oficio N° 5.269, de fecha 24.03.2003, hizo extensivas a los documentos Bonos de Reconocimiento, por ser éstos “especies valoradas”. Dicho pronunciamiento deberá incluir una evaluación de los sistemas de control interno aplicados al manejo de dichas especies valoradas.

3. **Sustitúyese en el Anexo N° 1 de la Circular N° 1.237, los formatos del Estado de Variación Patrimonial de los Fondos de Pensiones, tanto en miles de pesos como en cuotas, por los que se adjuntan en el Anexo N° 1 de la presente Circular.**
4. **Sustitúyese el Anexo N° 4 de la Circular N° 1237, donde se establecen las especificaciones técnicas para la transmisión de datos del Informe Financiero de los Fondos de Pensiones, por las que se indican en el Anexo N° 2 de la presente Circular, específicamente aquellas referidas a los Estados de Variación Patrimonial de los Fondos de Pensiones en cuotas.**

5. Vigencia

Las instrucciones impartidas por la presente Circular deberán incorporarse a partir de los Estados Financieros de los Fondos de Pensiones correspondientes al mes de septiembre de 2003.

GUILLERMO LARRAÍN RÍOS
Superintendente de A.F.P.

Santiago, 16 de SEPTIEMBRE de 2003.

ANEXO N° 1

1.2. ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL DE LOS FONDOS DE PENSIONES (En miles de pesos)										
	FONDOS DE PENSIONES									
	TIPO A		TIPO B		TIPO C		TIPO D		TIPO E	
	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
30.300 PATRIMONIO INICIAL DE LOS FONDOS DE PENSIONES										
30.410 Cotizaciones, depósitos y aportes										
30.410.10 Cotizaciones obligatorias										
30.410.20 Cotizaciones voluntarias										
30.410.30 Depósitos convenidos										
30.410.40 Depósitos de ahorro voluntario										
30.410.50 Aportes de ahorro de indemnización										
30.410.60 Depósitos de ahorro previsional voluntario										
30.420 Aportes adicionales y contribuciones										
30.430 Traspasos recibidos desde otros Fondos misma Administradora										
30.430.10 Cuentas de capitalización individual de cotizaciones obligatorias										
30.430.20 Cuentas de capitalización individual de cotizaciones voluntarias										
30.430.30 Cuentas de capitalización individual de depósitos convenidos										
30.430.40 Cuentas de ahorro voluntario										
30.430.50 Cuentas de ahorro de indemnización										
30.430.60 Rezagos										
30.430.70 Dictámenes de reclamos										
30.440 Traspasos recibidos desde los Fondos de Pensiones de otras Administradoras										
30.440.10 Cuentas de capitalización individual de cotizaciones obligatorias										
30.440.20 Cuentas de capitalización individual de cotizaciones voluntarias										
30.440.30 Cuentas de capitalización individual de depósitos convenidos										
30.440.40 Cuentas de ahorro voluntario										
30.440.50 Cuentas de ahorro de indemnización										
30.440.60 Rezagos										
30.440.70 Dictámenes de reclamos de otros Fondos										
30.450 Bonos de Reconocimiento										
30.460 Beneficios no cobrados										
30.470 Otros aumentos										
30.400 TOTAL AUMENTOS DE PATRIMONIO										

1.2 ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL DE LOS FONDOS DE PENSIONES (En miles de pesos) (Continuación)										
	FONDO DE PENSIONES									
	TIPO A		TIPO B		TIPO C		TIPO D		TIPO E	
	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
30.510 Comisiones devengadas										
30.510.10 Comisiones porcentuales devengadas										
30.510.20 Comisiones fijas devengadas										
30.520 Traspasos enviados hacia otros Fondos misma Administradora										
30.520.10 Cuentas de capitalización individual de cotizaciones obligatorias										
30.520.20 Cuentas de capitalización individual de cotizaciones voluntarias										
30.520.30 Cuentas de capitalización individual de depósitos convenidos										
30.520.40 Cuentas de ahorro voluntario										
30.520.50 Cuentas de ahorro de indemnización										
30.520.60 Rezagos										
30.520.70 Dictámenes de reclamos										
30.530 Traspasos enviados hacia los Fondos de Pensiones de otras Administradoras										
30.530.10 Cuentas de capitalización individual de cotizaciones obligatorias										
30.530.20 Cuentas de capitalización individual de cotizaciones voluntarias										
30.530.30 Cuentas de capitalización individual de depósitos convenidos										
30.530.40 Cuentas de ahorro voluntario										
30.530.50 Cuentas de ahorro de indemnización										
30.530.60 Rezagos										
30.530.70 Dictámenes de reclamos de otros Fondos										
30.540 Beneficios										
30.540.10 Retiros programados										
30.540.20 Rentas temporales										
30.540.30 Herencia										
30.540.40 Primas de rentas vitalicias										
30.540.50 Cuotas mortuorias										
30.540.60 Excedentes de libre disposición										
30.540.70 Distribución de beneficios no cobrados										
30.550 Distribución de recaudación										
30.550.10 Cotizaciones, depósitos y aportes										
30.550.20 Bonos de reconocimiento (cualquiera sea su tipo) liquidados, reliquidados o transados en Bolsas de Valores nacionales										
30.550.30 Aportes adicionales y contribuciones										
30.550.40 Transferencias desde el antiguo sistema previsional										
30.550.50 Aportes regularizadores de la Administradora										
30.560 Pagos en excesos de empleadores y afiliados										
30.570 Retiros de ahorro voluntario										
30.580 Retiros de ahorro de indemnización										
30.590 Retiros de ahorro previsional voluntario										
30.600 Transferencias de ahorro previsional voluntario para otras entidades										
30.610 Impuestos retenidos										
30.620 Transferencias de primas hacia otras Administradoras										
30.630 Otras disminuciones										
30.500 TOTAL DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO										
30.700 REVALORIZACIONES (DESVALORIZACIONES) DEL PATRIMONIO										
30.800 PATRIMONIO FINAL DE LOS FONDOS DE PENSIONES										

1.3 ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL DE LOS FONDOS DE PENSIONES (En cuotas)										
FONDOS DE PENSIONES										
	TIPO A		TIPO B		TIPO C		TIPO D		TIPO E	
	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
30.900 PATRIMONIO INICIAL DE LOS FONDOS DE PENSIONES										
31.010 Cotizaciones, depósitos y aportes										
31.010.10 Cotizaciones obligatorias										
31.010.20 Cotizaciones voluntarias										
31.010.30 Depósitos convenidos										
31.010.40 Depósitos de ahorro de voluntario										
31.010.50 Aportes de ahorro de indemnización										
31.010.60 Depósitos de ahorro previsional voluntario										
31.020 Aportes adicionales y contribuciones										
31.030 Traspasos recibidos desde otros Fondos misma Administradora										
31.030.10 Cuentas de capitalización individual de cotizaciones obligatorias										
31.030.20 Cuentas de capitalización individual de cotizaciones voluntarias										
31.030.30 Cuentas de capitalización individual de depósitos convenidos										
31.030.40 Cuentas de ahorro voluntario										
31.030.50 Cuentas de ahorro de indemnización										
31.030.60 Rezagos										
31.030.70 Dictámenes de reclamos										
31.040 Traspasos recibidos desde los Fondos de Pensiones de otras Administradoras										
31.040.10 Cuentas de capitalización individual de cotizaciones obligatorias										
31.040.20 Cuentas de capitalización individual de cotizaciones voluntarias										
31.040.30 Cuentas de capitalización individual de depósitos convenidos										
31.040.40 Cuentas de ahorro voluntario										
31.040.50 Cuentas de ahorro de indemnización										
31.040.60 Rezagos										
31.040.70 Dictámenes de reclamos de otros Fondos										
31.050 Bonos de Reconocimiento										
31.060 Beneficios no cobrados										
31.070 Otros aumentos										
31.000 TOTAL AUMENTOS DEL PATRIMONIO										

1.3 ESTADO DE VARIACIÓN PATRIMONIAL DE LOS FONDOS DE PENSIONES (En cuotas) (continuación)										
	FONDOS DE PENSIONES									
	TIPO A		TIPO B		TIPO C		TIPO D		TIPO E	
	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO ACTUAL	EJERCICIO ANTERIOR
31.110 Comisiones devengadas										
31.110.10 Comisiones porcentuales devengadas										
31.110.20 Comisiones fijas devengadas										
31.120 Traspasos enviados hacia otros Fondos misma Administradora										
31.120.10 Cuentas de capitalización individual de cotizaciones obligatorias										
31.120.20 Cuentas de capitalización individual de cotizaciones voluntarias										
31.120.30 Cuentas de capitalización individual de depósitos convenidos										
31.120.40 Cuentas de ahorro voluntario										
31.120.50 Cuentas de ahorro de indemnización										
31.120.60 Rezagos										
31.120.70 Dictámenes de reclamos										
31.130 Traspasos enviados hacia los Fondos de Pensiones de otras Administradoras										
31.130.10 Cuentas de capitalización individual de cotizaciones obligatorias										
31.130.20 Cuentas de capitalización individual de cotizaciones voluntarias										
31.130.30 Cuentas de capitalización individual de depósitos convenidos										
31.130.40 Cuentas de ahorro voluntario										
31.130.50 Cuentas de ahorro de indemnización										
31.130.60 Rezagos										
31.130.70 Dictámenes de reclamos de otros Fondos										
31.140 Beneficios										
31.140.10 Retiros programados										
31.140.20 Rentas temporales										
31.140.30 Herencia										
31.140.40 Primas de rentas vitalicias										
31.140.50 Cuotas mortuorias										
31.140.60 Excedentes de libre disposición										
31.140.70 Distribución de beneficios no cobrados										
31.150 Distribución de recaudación										
31.150.10 Cotizaciones, depósitos y aportes										
31.150.20 Bonos de reconocimiento (cualquiera sea su tipo) liquidados, reliquidados o transados en Bolsas de Valores nacionales										
31.150.30 Aportes adicionales y contribuciones										
31.150.40 Transferencias desde el antiguo sistema previsional										
31.150.50 Aportes regularizadores de la Administradora										
31.160 Pagos en excesos de empleadores y afiliados										
31.170 Retiros de ahorro voluntario										
31.180 Retiros de ahorro de indemnización										
31.190 Retiros de ahorro previsional voluntario										
31.200 Transferencias de ahorro previsional voluntario para otras entidades										
31.210 Impuestos retenidos										
31.220 Transferencias de primas hacia otras Administradoras										
31.230 Otras disminuciones										
31.100 TOTAL DISMINUCIONES DEL PATRIMONIO										
31.300 REVALORIZACIONES (DESVALORIZACIONES) DEL PATRIMONIO										
31.400 PATRIMONIO FINAL DE LOS FONDOS DE PENSIONES										

ANEXO N° 2

**Instrucciones para el envío del Informe Financiero de los Fondos de Pensiones
vía transmisión de datos**

1. Introducción.

Las especificaciones y modalidad de transmisión, así como los nombres de los archivos se encuentran definidas en la Circular de Transmisión de datos.

Notas:

- Siempre, se deben generar todos los archivos descritos en este documento, aunque alguno de ellos no contenga información.
- En caso que el valor a informar en un campo numérico sea cero y tenga signo asociado, éste debe ser "+" (más).
- Todos los "Filler" deben ser completados con blancos.
- Los datos numéricos deben estar alineados a la derecha y rellenados con 0.
- Los datos alfanuméricos deben estar alineados a la izquierda y completados con blancos

2. Descripción de archivos

En general, en los códigos de cuenta empleados en los formularios, se usa el caracter punto (.) como separador de componentes. Así, se pueden diferenciar los siguientes tipos de códigos, dependiendo de la cantidad de componentes:

i. Códigos que contienen dos componentes y un separador. Por ejemplo:

010.100 Activo Disponible

ii. Códigos que contienen tres componentes y dos separadores. Por ejemplo:

010.120.10 Banco inversiones nacionales

Debido a lo anterior, los códigos siempre tendrán los tres componentes con el siguiente formato:

Elemento 1 9(03)
 Elemento 2 9(03)
 Elemento 3 9(02)

Cada uno de estos elementos debe ser informado, debiéndose registrar con cero (0) aquellos componentes que no tengan información.

La nomenclatura utilizada en los nombres de los archivos corresponde a:

aamm Año y mes al que corresponde el Informe

ext Código alfabético de 3 caracteres de la AFP

2.1 Información General

Archivo: IFF0aamm.ext		
Información del Campo	Tamaño	Contenido o Formato
R.U.T. de la A.F.P.	9(08)	
Dígito verificador	X(01)	
Razón social de la AFP	X(50)	
Representante Legal	X(40)	
Fecha de cierre Estados Financieros	9(08)	AAAAMMDD
Largo del Registro	X(107)	

2.2 Balance General y Estado de variación patrimonial de los Fondos de Pensiones (en miles de pesos)

Información del Campo	Tamaño	Contenido o Formato
Código de Item	9(08)	
Montos en miles de pesos por Tipo de Fondo ocurre 5 veces		
Valor ejercicio actual	9(14)	
Signo valor ejercicio actual	X(01)	+/-
Valor ejercicio anterior	9(14)	
Signo valor ejercicio anterior	X(01)	+/-
Largo del Registro	X(158)	

La estructura de registro definida debe ser utilizada para informar los siguientes archivos:

<i>Archivo</i>	Formulario
IFFAaamm.ext	Balance General de los Fondos de Pensiones
IFFBaamm.ext	Estado de variación patrimonial de los Fondos de Pensiones (en miles de pesos)

2.3 Estado de variación patrimonial de los Fondos de Pensiones (en cuotas)

Archivo: IFFCaamm.ext		
Información del Campo	Tamaño	Contenido o Formato
Código de Item	9(08)	
Número de cuotas por Tipo de Fondo ocurre 5 veces		
Valor ejercicio actual	9(12)V9(02)	
Signo valor ejercicio actual	X(01)	+/-
Valor ejercicio anterior	9(12)V9(02)	
Signo valor ejercicio anterior	X(01)	+/-
Largo del Registro	X(158)	

2.4 Cuadro explicativo de la rentabilidad de la Cartera de Inversiones de los Fondos de Pensiones

Archivo: IFFDaamm.ext		
Información del Campo	Tamaño	Contenido o Formato
Código de Item	9(08)	
Rentabilidad por Tipo de Fondo ocurre 5 veces		
Rentabilidad en miles de pesos	9(14)	
Signo rentabilidad en miles de pesos	X(01)	+/-
Rentabilidad en porcentaje	9(03)V9(02)	
Signo rentabilidad en porcentaje	X(01)	+/-
Largo del Registro	X(113)	

2.5 Valores cuota y rentabilidad punta

Archivo: IFFEaamm.ext		
Información del Campo	Tamaño	Contenido o Formato
Código de Item	9(08)	
Valor cuota o rentabilidad punta por tipo de fondo ocurre 5 veces		
Valor cuota o rentabilidad punta	9(12)V9(02)	
Signo	X(01)	+/-
Largo del Registro	X(83)	

2.6 Número de cuentas, desglose de las cuentas, número de cuentas enviadas y recibidas

Archivo: IFFFaamm.ext		
Información del Campo	Tamaño	Contenido o Formato
Código de Item	9(08)	
Número de cuentas por tipo de fondo ocurre 5 veces		
Número de cuentas	9(14)	
Largo del Registro	X(78)	

Este archivo debe contener los siguientes cuadros del Informe:

- Número de cuentas en el ejercicio actual,
- Desglose de las cuentas de capitalización individual en el ejercicio actual,
- Número de cuentas en el ejercicio anterior,
- Desglose de las cuentas de capitalización individual en el ejercicio anterior,
- Número de cuentas enviadas hacia otras Administradoras o Instituciones autorizadas en el ejercicio actual,
- Número de cuentas recibidas desde otras Administradoras o Instituciones autorizadas en el ejercicio actual,
- Número de cuentas enviadas hacia otros Fondos de Pensiones de la misma Administradora en el ejercicio actual,
- Número de cuentas recibidas desde otros Fondos de Pensiones de la misma Administradora en el ejercicio actual,

2.7 Cuadro de comisiones y rentabilidad de Fondos Mutuos y Fondos de Inversión Extranjeros

Archivo: IFFGaamm.ext		
Información del Campo	Tamaño	Contenido o Formato
Tipo de Fondo	X(01)	A, B, C, D, E
Código de Item	9(08)	
Clase de activo	X(30)	
Zona geográfica y región	X(30)	
Tipo de Empresa	X(30)	
Nombre del Fondo	X(50)	
Clase	X(03)	
Serie del instrumento	X(16)	
Volumen de inversión en millones de dólares	9(14)	
TER máximo (%)	9(03)V9(02)	
TER (%)	9(03)V9(02)	
Devolución de comisiones (%)	9(03)V9(02)	
TER efectivo (%)	9(03)V9(02)	
Monto invertido en miles de pesos	9(14)	
Rentabilidad últimos 12 meses (%)	9(03)V9(02)	
Signo	X(01)	
Administración inversiones (%)	9(03)V9(02)	
Distribución (%)	9(03)V9(02)	
Otros (%)	9(03)V9(02)	
Comisión total (%)	9(03)V9(02)	
Devolución de comisiones en miles de pesos	9(14)	
Comisión unitaria fija en pesos	9(14)	
Largo del Registro	X(270)	

Los datos señalados se deben informar para cada código de ítem descrito en el formulario correspondiente, por cada tipo de fondo de pensiones, ordenado por Tipo de Fondo.

2.8 Traspasos entre Administradoras

Archivo: IFFHaamm.ext		
Información del Campo	Tamaño	Contenido o Formato
R.U.T. de la AFP o Total	X(09)	
Traspasos recibidos: Cuentas de capitalización individual por Cotización Obligatoria		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	
Traspasos recibidos: Cuentas de capitalización individual por Ahorro Voluntario		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	
Traspasos recibidos: Cuentas de capitalización individual por Depósitos Convenidos		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	
Traspasos recibidos: Cuentas de Ahorro Voluntario		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	
Traspasos recibidos: Cuentas de Ahorro de Indemnización		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	
Traspasos recibidos: Rezagos		
Traspasos recibidos: Dictámenes		
Traspasos enviados: Cuentas de capitalización individual por Cotización Obligatoria		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	
Traspasos enviados: Cuentas de capitalización individual por Ahorro Voluntario		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	
Traspasos enviados: Cuentas de capitalización individual por Depósitos Convenidos		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	
Traspasos enviados: Cuentas de Ahorro Voluntario		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	

Trasposos enviados: Cuentas de Ahorro de Indemnización		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	
Trasposos enviados: Rezagos	9(14)	
Trasposos enviados: Dictámenes	9(14)	
Total trasposos		
Recibidos	9(14)	
Enviados	9(14)	
Diferencia Neta	9(14)	
Signo	X(01)	+/-
Largo del Registro	X(318)	

- Al informar el último registro, correspondiente a los totales, el campo **R.U.T. o Total** se debe completar con ceros.

2.9 Cambios de fondos misma Administradora

Archivo: IFFlaamm.ext		
Información del Campo	Tamaño	Contenido o Formato
Tipo de Fondo	X(01)	A, B, C, D, E
Trasposos recibidos: Cuentas de capitalización individual por Cotización Obligatoria		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	
Trasposos recibidos: Cuentas de capitalización individual por Ahorro Voluntario		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	
Trasposos recibidos: Cuentas de capitalización individual por Depósitos Convenidos		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	
Trasposos recibidos: Cuentas de Ahorro Voluntario		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	
Trasposos recibidos: Cuentas de Ahorro de Indemnización		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	
Subtotal	9(14)	
Trasposos recibidos: Dictámenes y rezagos		
	9(14)	
Trasposos enviados: Cuentas de capitalización individual por Cotización Obligatoria		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	
Trasposos enviados: Cuentas de capitalización individual por Ahorro Voluntario		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	
Trasposos enviados: Cuentas de capitalización individual por Depósitos Convenidos		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	
Trasposos enviados: Cuentas de Ahorro Voluntario		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	

Trasposos enviados: Cuentas de Ahorro de Indemnización		
Número	9(07)	
Monto en pesos	9(14)	
Subtotal	9(14)	
Trasposos enviados: Dictámenes y rezagos		
	9(14)	
Total trasposos		
Recibidos	9(14)	
Enviados	9(14)	
Diferencia Neta	9(14)	
Signo	X(01)	+/-
Largo del Registro	X(310)	

- Al informar el último registro, correspondiente a los totales, el campo **Tipo de Fondo** se debe informar en blanco.

2.10 Recaudación del trimestre

Archivo: IFFJaamm.ext		
Información del Campo	Tamaño	Contenido o Formato
Código de Item	9(08)	
Abono mes de recaudación	9(14)	
Abono mes siguiente al de recaudación	9(14)	
Totales	9(14)	
Largo del Registro	X(50)	

2.11 Instituciones recaudadoras

Archivo: IFFKaamm.ext		
Información del Campo	Tamaño	Contenido o Formato
Oficinas propias	9(14)	
Instituciones financieras	9(14)	
Otras instituciones	9(14)	
Total de recaudación del trimestre	9(14)	
Largo del Registro	X(56)	

2.12 Cotizaciones, depósitos y aportes declarados y no pagados.

Archivo: IFFLaamm.ext		
Información del Campo	Tamaño	Contenido o Formato
Código de Item	9(08)	
Saldo inicial y generación en miles de pesos	9(14)	
Pagos del mes en miles de pesos		
Prejudicial	9(14)	
Judicial	9(14)	
Saldo nominal en miles de pesos	9(14)	
Saldo actualizado en miles de pesos	9(14)	
Cantidad de planillas	9(14)	
Cantidad de resoluciones	9(14)	
Cantidad de juicios	9(14)	
Cantidad de empleadores	9(14)	
Cantidad de afiliados	9(14)	
Largo del Registro	X(148)	

2.13 Cotizaciones, depósitos y aportes declarados y no pagados clasificados por actividades económicas y regiones geográficas.

Archivo: IFFMaamm.ext		
Información del Campo	Tamaño	Contenido o Formato
Código de Item	9(08)	
Montos por Regiones ocurre 13 veces		
Monto en miles de pesos	9(14)	
Total monto en miles de pesos	9(14)	
Largo del Registro	X(204)	

2.14 Comisiones devengadas por concepto de acreditación, administración, transferencia y retiros.

Archivo: IFFNaamm.ext		
Información del Campo	Tamaño	Contenido o Formato
Fecha de devengamiento	9(08)	AAAAMMDD
Porcentual por acreditación de cotizaciones		
Monto de cotizaciones acreditadas en pesos	9(14)	
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Porcentual por acreditación de depósitos de aportes de indemnización		
Monto de aportes acreditados en pesos	9(14)	
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Porcentual por administración de cotizaciones voluntarias y depósitos convenidos		
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Por traspasos de cuentas de capitalización individual de cotizaciones obligatorias		
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Fija por transferencias de cotizac. voluntarias y depósitos convenidos hacia otras Entidades		
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Por retiros programados y rentas temporales		
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Por retiros de ahorro voluntario		
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Fija por acreditación de cotizaciones		
Número de cotizaciones acreditadas	9(14)	
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	

Totales		
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Largo del Registro	X(302)	

- Al informar el último registro, correspondiente a los totales, el campo **Fecha de devengamiento** debe ser completado con ceros.

2.15 Comisiones devengadas por acreditación de rezagos

Archivo: IFFOaamm.ext		
Información del Campo	Tamaño	Contenido o Formato
Fecha de devengamiento	9(08)	AAAAMMDD
Porcentual por acreditación de cotizaciones obligatorias		
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Fija por acreditación de cotizaciones obligatorias		
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Porcentual por acreditación de aportes de indemnización		
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Por aclaración y traspasos de rezagos		
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Total		
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Largo del Registro	X(148)	

- Al informar el último registro, correspondiente a los totales, el campo **Fecha de devengamiento** debe ser completado con ceros.

2.16 Devolución de comisiones

Archivo: IFFPaamm.ext		
Información del Campo	Tamaño	Contenido o Formato
Fecha de devolución	9(08)	AAAAMMDD
Cálculos erróneos		
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Cuentas duplicadas y ficticias		
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Falsificación de incorporaciones		
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Regularización de múltiples afiliaciones		
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Otros		
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Total		
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Largo del Registro	X(176)	

- Al informar el último registro, correspondiente a los totales, el campo **Fecha de devolución** debe ser completado con ceros.

2.17 Total comisiones.

Archivo: IFFQaamm.ext		
Información del Campo	Tamaño	Contenido o Formato
Comisión en pesos	9(14)	
Comisión en cuotas	9(12)V9(02)	
Largo del Registro	X(28)	