|  |  |
| --- | --- |
| **TEMA:** | **Controles de Ley**  **Declaración de las Inversiones Obligatorias en Títulos de Desarrollo Agropecuario – TDA** |
|  |  |
| **NOMBRE DE PROFORMA** | Exigibilidades FINAGRO |
| **NUMERO DE PROFORMA:** | F.1000 –127 | |
| **NUMERO DE FORMATO:** | 460 | |
| **OBJETIVO:** | Calcular el valor de la inversión obligatoria en Títulos de Desarrollo Agropecuario – Clase A y B y verificar el cumplimiento de la inversión por parte de los establecimientos de crédito, de conformidad con lo establecido en la Resolución Externa 3 de 2000 de la Junta Directiva del Banco de la República y las disposiciones que la modifiquen o sustituyan. | |
| **TIPO DE ENTIDAD A LA QUE APLICA:** | Establecimientos de Crédito | |
| **PERIODICIDAD:** | Trimestral | |
| **FECHA DE REPORTE:** | Dentro de los primeros diez (10) días calendario del mes siguiente al trimestre calendario del cálculo. | |
| **FECHA DE CORTE DE LA INFORMACION:** | Corte trimestral: Marzo, junio, septiembre y diciembre. | |
| **DOCUMENTO TECNICO:** | **A-DT-GTI-003 antes** (SB-DS-003) | |
| **TIPO Y NUMERO DEL INFORME** | 27 – Exigibilidades Finagro | |
| **MEDIO DE ENVÍO:** | **WEB** | |
| **DEPENDENCIA RESPONSABLE:** | Delegatura **para Conglomerados Financieros** y Delegatura para Intermediarios Financieros | |
| **DEPENDENCIAS USUARIA:** | Subgerencia Monetaria y de Inversiones Internacionales del Banco de la República | |

**INSTRUCTIVO:**

**GENERALIDADES**

El procedimiento para determinar el requerido de inversión obligatoria en Títulos de Desarrollo Agropecuario es establecido por la Junta Directiva del Banco de la República a través de Resoluciones Externas.

Las Cifras deben reportarse en miles de pesos.

Todos los valores aceptan únicamente signo positivo (+)

Esta proforma deberá ser remitida con la firma digital del Representante Legal y Revisor Fiscal.

Con el propósito de precisar los valores que se deben registrar, a continuación, se describen los conceptos sujetos de encaje, que no cuentan con asignación en el Catálogo único de Información Financiera:

Cuentas de ahorro de valor real: Las entidades que tengan saldo en estas cuentas, las deben reexpresar en pesos y reportarla en la cuenta 2108 “Depósitos de ahorro”.

Las columnas que correspondan a los compromisos de transferencia en operaciones de repo abierto, repo cerrado, simultáneas y transferencia temporal de valores, incluirán únicamente las operaciones con el sector real, que comprende sector público, residentes del exterior y otros, que no tengan como contraparte entidades del sector financiero.

Aceptaciones: Registra el valor de las aceptaciones en circulación después del plazo, creadas por la entidad o por sus corresponsales que no han sido presentadas para su cobro al vencimiento.

**El valor correspondiente de la cuenta 2120 “Depósitos electrónicos” del CUIF debe corresponder a la sumatoria de los saldos reportados en la unidad de captura 01 de las columnas 61 y 66.**

**ENCABEZADO**

Entidad: Identificación de la entidad vigilada que diligencia este formato. Para tal fin indique el tipo de entidad al que pertenece, el código asignado por esta Superintendencia y el nombre o sigla de la entidad.

Fecha de Corte: Diligenciar la fecha de corte del trimestre a la que corresponde la información, bajo el formato DDMMAAAA.

**UNIDAD DE CAPTURA 01**

**Columna 1 Fecha:** Se debe reportar en forma diaria y consecutiva las fechas correspondientes al trimestre objeto de reporte, bajo el formato "DDMMAAAA (a cuatro dígitos)", día, mes año.

**Página 236**

**Columnas 2 a 4, 6 a 13, 26 a 32, 34 a 36, 66, 71 a 73:** Se reportan los saldos diarios contables en moneda legal de las exigibilidades sujetas a encaje para cada una de las fechas registradas en las subcuentas 001 a la 092 de la columna 1, unidad de captura 01, así:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **COLUMNA** | **CONCEPTO** | **CÓDIGOS** |
| 2 | Depósitos en cuenta corriente excepto: inactivos trasladados a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN) y abandonados trasladados al Fondo Especial del Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior (Fondo Especial ICETEX) | 2105 |
| 3 | Depósitos simples | 2106 |
| 4 | Depósitos de ahorro (1), excepto: inactivos trasladados a la DGCPTN, abandonados trasladados al Fondo Especial ICETEX **y la cuenta 210815** | 2108 |
| 5 | Eliminada |  |
| 6 | Cuentas de ahorro especial, excepto: inactivas trasladadas a la DGCPTN y abandonadas trasladadas al Fondo Especial ICETEX. | 2109 |
| 7 | Cuenta centralizada, excepto: inactiva trasladada a la DGCPTN y abandonada trasladada al Fondo Especial ICETEX. | 2112 |
| 8 | Fondos en fideicomiso y cuentas especiales | 2113 |
| 9 | Bancos y corresponsales | 2115 |
| 10 | Depósitos especiales Excepto: 211610 del Banco de la República y 211690 Recaudos realizados | 2116 excepto 211610 y 211690 |
| 11 | Exigibilidades por servicios Excepto 211735 Cheques con provisión garantizada | 2117 excepto 211735 |
| 12 | Servicios de recaudo | 2118 |
| 13 | Establecimientos afiliados | 2119 |
| 14 | Eliminada |  |
| 15 | Eliminada |  |
| 16 | Eliminada |  |
| 17 | Eliminada |  |
| 18 | Eliminada |  |
| 19 | Eliminada |  |
| 20 | Eliminada |  |
| 21 | Eliminada |  |
| 22 | Eliminada |  |
| 23 | Eliminada |  |
| 24 | Eliminada |  |
| 25 | Eliminada |  |
| 26 | Aceptaciones (bancarias después del plazo) (3) | 243530 |
| 27 | Contribución sobre transacciones | 2506 |
| 28 | Impuestos sobre las ventas por pagar | 250340 |
| 29 | Cheques girados no cobrados | 259010 |
| 30 | Donaciones de terceros por pagar | 259020 |
| 31 | Recaudos realizados | 211690 |
| 32 | Otras cuentas por pagar diversas | 259095 |
| 33 | Eliminada |  |
| 34 | Cuentas canceladas | 2156 |
| 35 | Fondos cooperativos específicos | 2919 |
| 36 | Otros pasivos diversos - Excepto: 299005 Abonos para aplicar a obligaciones al cobro, 299010 Sobrantes en Caja y 299015 Sobrantes en Canje | 2990 excepto 299005, 299010 y 299015 |
| 37 | Eliminada |  |
| 66 | Depósitos Electrónicos **(4)** | 2120 |
| 71 | Compromisos de transferencia en operaciones repo, simultáneas y por transferencia temporal de valores con entidades del sector real (2) | 212405, 212410, 212505 y 212605 |
| **72** | **Depósitos de ahorro con certificado a término (CDAT) emitidos con un plazo inferior a 30 días sin redención anticipada.** |  |
| **73** | **Depósitos de ahorro con certificado a término (CDAT) redimibles antes de su vencimiento.** |  |

(1) En la cuenta 2108 **no se debe incluir la información de la cuenta 210815**.

(2) Incluye los compromisos de transferencia de los establecimientos de crédito con las entidades de infraestructuras financieras, cuando estas últimas utilicen las garantías de sus miembros. El concepto de entidades de infraestructuras financieras hace referencia a los proveedores de infraestructura definidos en el artículo 11.2.1.6.4 del Decreto 2555 de 2010. (Incluye repos cerrados y abiertos, simultáneas, transferencia temporal de valores con entidades del sector público, con residentes del exterior y con otras entidades del sector real).

(3)Las entidades deben registrar el valor de las aceptaciones en circulación después del plazo, creadas por la entidad o por sus corresponsales que no han sido presentadas para su cobro al vencimiento**.**

**(4) Corresponde a los depósitos de bajo monto no inclusivos y depósitos ordinarios definidos en los artículos 2.1.15.1.1 y 2.1.15.2.1 del Decreto 2555 de 2010, modificados por el Decreto 222 de 2020.**

**Página 236-1**

**Columna 38 Total Literal “A”:** Para cada una de las subcuentas 001 a 092, se reporta la sumatoria diaria de los valores registrados en las columnas **2 a 4, 6 a 13, 26 a 32, 34 a 36, 66, 71 a 73.**

**Página 237**

**Columna 39 Requerido De Encaje Legal Literal “A”:** Para cada una de las subcuentas 001 a 092, se reportará el requerido de encaje legal diario si la posición de encaje es positiva, por el contrario, sí la posición de encaje es negativa se registrará la cuantía del disponible.

**Columna 40 Base de Liquidación Literal “A”:** De las subcuentas 001 a 092, se reporta el resultado de la diferencia entre las columnas 38 menos 39 y la columna 64 menos 65, es decir ((Columna 38 – Columna 39) – (Columna 64 – Columna 65)).

**Columnas 41, 42, 56, 67 a 70 y 74:** Se reportan los saldos diarios contables en moneda legal de las exigibilidades sujetas a encaje para cada una de las fechas registradas en las subcuentas 001 a la 092 de la columna 1, unidad de captura 01, así:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 41 | Certificados de Depósito a Término Menores a 18 Meses (Sumatoria de los códigos 210705, 210710 y 210715) | Sumatoria de 210705, 210710 y 210715 |
| 42 | Certificados de Ahorro de Valor Real - Menores de 18 Meses (Sumatoria de los códigos 211005, 211010, 211015 y 211020) | Sumatoria de 211005, 211010, 211015 y 211020 |
| 43 | Eliminada |  |
| 44 | Eliminada |  |
| 45 | Eliminada |  |
| 46 | Eliminada |  |
| 47 | Eliminada |  |
| 48 | Eliminada |  |
| 49 | Eliminada |  |
| 50 | Eliminada |  |
| 51 | Eliminada |  |
| 52 | Eliminada |  |
| 53 | Eliminada |  |
| 54 | Eliminada |  |
| 55 | Eliminada |  |
| 56 | Bonos otros menor de 18 meses | 213009 y224509 |
| 57 | Eliminada |  |
| **74** | **Depósitos de ahorro con certificado a término (CDAT) emitidos con un plazo igual o superior a 30 días e inferior a 18 meses sin redención anticipada.** |  |

**Columna 58 Total Literal "B":** Para cada una de las subcuentas 001 a 092, se reporta la sumatoria de los valores registrados en las columnas (41, 42, 56 + 67 a 70 **y 74)** de la unidad de captura 1.

**Columna 59 Requerido de Encaje Legal Literal "B":** Para cada una de las subcuentas 001 a 092, se reportará el requerido de encaje legal diario si la posición de encaje es positiva, por el contrario, sí la posición de encaje es negativa se registrará la cuantía del disponible.

**Columna 60 Base de Liquidación Literal “B”:** De las subcuentas 001 a 092, se reporta el resultado de la diferencia entre las columnas 58 menos 59.

**Columna 61:** **Saldos diarios de los depósitos de bajo monto inclusivos – Decreto 222 de 2020:** Para cada una de las fechas registradas en las subcuentas 001 a la 092 de la columna 1, unidad de captura 01, se reportan los saldos diarios contables en moneda legal de los **Depósitos de Bajo Monto inclusivos**.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **COLUMNA** | **CONCEPTO** | **CÓDIGOS** |
| 61 | **Saldos diarios de los depósitos de bajo monto inclusivos – Decreto 222 de 2020** | **2120** |

**Columna 62: Eliminada**

**Columna 63: Eliminada**

**Columna 64: Eliminada**

**Columna 65: Requerido de Encaje Legal Depósitos de Bajo Monto inclusivos - Decreto 222 de 2020:** Se reporta el requerido de encaje legal de **los depósitos de bajo monto inclusivos.**

Columnas 67 a 70: Se reportan los saldos diarios contables en moneda legal de las exigibilidades sujetas a encaje para cada una de las fechas registradas en las subcuentas 001 a la 092 de la columna 1, unidad de captura 01, así:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **COLUMNA** | **CONCEPTO** | **CÓDIGOS** |
| 67 | Bonos de garantía general menor de 18 meses | 213006 y 224506 |
| 68 | Bonos menores de 18 meses denominados en moneda legal y pagaderos en divisas, emitidos en los mercados internacionales de capitales | n.d. |
| 69 | Bonos subordinados menor de 18 meses | 213012 y 224512 |
| 70 | Bonos ordinarios menor de 18 meses | 213013 y 224513 |

**UNIDAD DE CAPTURA 02**

**Subcuenta 005 - Promedio:** Para las columnas 40 y 60 “Base de Liquidación” se registra el resultado de la sumatoria de las subcuentas 001 a 092 de la unidad de captura 1 dividido por el número de días del trimestre objeto de reporte.

**UNIDAD DE CAPTURA 03**

**Subcuenta 005 - Aportes de Capital en Finagro:** En la columna 60 se debe reportar el promedio trimestral del valor intrínseco de los aportes de capital efectuados en Finagro.

Esta unidad de captura debe ser diligenciada por los Establecimientos de Crédito diferentes al Banco Agrario de Colombia S.A. que posean acciones en Finagro, en concordancia con lo establecido en el artículo 2 de la Resolución Externa 7 de 2014 de la Junta Directiva del Banco de la República.

**UNIDAD DE CAPTURA 04 - REQUERIDO DE INVERSION OBLIGATORIA**

**Subcuenta 005 – Requerido de Inversión Exigibilidades Literal a):** En la columna 66 reporte el resultado de multiplicar el monto registrado en la unidad de captura 02 columna 40, por el porcentaje establecido en el literal a) del artículo 1º de la **Resolución Externa 3 de 2000** de la Junta Directiva del Banco de la Republica.

**Subcuenta 010 – Requerido de Inversión Exigibilidades Literal b):** En la columna 66 reporte el resultado de multiplicar el monto registrado en la unidad de captura 02 columna 60, por el porcentaje establecido en el literal b) del artículo 1º de la **Resolución Externa 3 de 2000** de la Junta Directiva del Banco de la Republica.

**Subcuenta 015 – Total Requerido de Inversión:** En la columna 66 reporte la sumatoria de los valores registrados en las subcuentas 005 y 010 de esta unidad de captura, menos el valor de los aportes de capital a Finagro reportados en la subcuenta 005 columna 60 de la unidad de captura 03.

**UNIDAD DE CAPTURA 05 - INVERSIÓN EN TÍTULOS DE DESARROLLO AGROPECUARIO - Clases A y B:**

**Subcuenta 005 – Inversión en Títulos de Desarrollo Agropecuario Clase A:** En la columna 66 reporte el resultado de multiplicar el monto registrado en la unidad de captura 04 subcuenta 015 de la columna 66 por el porcentaje establecido en el artículo 4º de la Resolución Externa 3 de 2000 de la Junta Directiva del Banco de la Republica, para los títulos clase A.

**Subcuenta 010 – Inversión en Títulos de Desarrollo Agropecuario Clase B:** En la columna 66 reporte el resultado de multiplicar el monto registrado en la unidad de captura 04 subcuenta 015 de la columna 66 por el