



DIRECCIÓN DE SUPERVISION DE INTERMEDIARIOS FINANCIEROS Y FIDUCIARIAS
Gerencia de Supervisión Fiduciaria
INFORMES Y/O DOCUMENTOS REQUERIDOS

CÓDIGO	INFORME Y/O DOCUMENTOS	EMISOR	CONTENIDO	PERIODICIDAD	FECHA DE ENTREGA	FORMA DE ENTREGA	FUNDAMENTO LEGAL
EFA	Estados Financieros Auditados	Empresas con licencia fiduciaria	Estados financieros auditados con sus respectivas notas aclaratorias.	Anual	Tres meses después del cierre fiscal.	TIDSO	Ley No. 21 de 10 de mayo de 2017 (Artículo No. 28) Circular No. SBP-DR-FID-0027-2021
EFF	Estados Financieros Auditados de los Fideicomisos Administrados	Bancos oficiales, bancos privados y empresas con licencia fiduciaria	Estados financieros auditados de los fondos fideicomitidos con sus respectivas notas aclaratorias.	Anual	Tres meses después del cierre fiscal.	TIDSO	Ley No. 21 de 10 de mayo de 2017 (Artículo No. 29) Circular No. SBP-DR-FID-0027-2021
EFT	Estados Financieros No Auditados	Empresas con licencia fiduciaria	Estados financieros no auditados con sus respectivas notas aclaratorias.	Trimestral	Treinta días siguientes al cierre de cada trimestre del año	TIDSO	Ley No. 21 de 10 de mayo de 2017 (Artículo No. 28) Circular FID No. 042-2017 Circular No. SBP-DR-FID-0027-2021 Circular No. SBP-DR-FID-0027-2023
GF	Garantías Fiduciarias	Bancos y empresas con licencia fiduciaria	La garantía que debe mantener a favor de la SBP, para atender el debido cumplimiento de sus obligaciones fiduciarias o resarcir daños ocasionados por deficiencias en su gestión.	Anual	Mantener vigente en todo momento.	Documento Original	Ley No. 21 de 10 de mayo de 2017 (Artículo No. 27)
SB-UF-01	Formulario SB-UF-01	Bancos oficiales, bancos privados y empresas con licencia fiduciaria	Reporte de los activos administrados en fideicomiso	Trimestral	Diez días hábiles después del cierre de cada trimestre.	TIDSO	Circular FID No. 01-2001 Circular FID No. 04-2001 Circular No. SBP-DR-FID-0027-2021
SB-UF-01 A	- Anexo A (Fondos de Cesantía en Fideicomiso)	Bancos oficiales, bancos privados y empresas con licencia fiduciaria	Anexo sobre detalles de los fondos en cesantía en fideicomiso	Trimestral	Diez días hábiles después del cierre de cada trimestre.	TIDSO	Circular FID No. 01-2001 Circular FID No. 04-2001 Circular No. SBP-DR-FID-0027-2021
SB-UF-01 B	- Anexo B (Depósitos Bancarios en Fideicomiso)	Bancos oficiales, bancos privados y empresas con licencia fiduciaria	Anexo sobre detalles de los depósitos bancarios en fideicomiso	Trimestral	Diez días hábiles después del cierre de cada trimestre.	TIDSO	Circular FID No. 01-2001 Circular FID No. 04-2001 Circular No. SBP-DR-FID-0027-2021
AF02	Átomos Fiduciarios de Títulos y Valores	Bancos oficiales, bancos privados y empresas con licencia fiduciaria	Detalle de los títulos y valores administrados en fideicomiso	Trimestral	Diez días hábiles después del cierre de cada trimestre.	FIDSYS	Circular FID No. 087-2011 Circular FID No. 102-2012

CÓDIGO	INFORME Y/O DOCUMENTOS	EMISOR	CONTENIDO	PERIODICIDAD	FECHA DE ENTREGA	FORMA DE ENTREGA	FUNDAMENTO LEGAL
AF03	Átomos Fiduciarios de Generales de la Fiduciaria	Bancos oficiales, bancos privados y empresas con licencia fiduciaria	Se reporta las generales de las empresas con licencia fiduciaria	Mensual	Diez días hábiles después del cierre de cada trimestre.	FIDSYS	Circular FID No. 087-2011 Circular FID No. 066-2012 Circular FID No. 004-2015 Circular FID No. 033-2020
AF04	Átomos Fiduciarios de Depósitos	Bancos oficiales, bancos privados y empresas con licencia fiduciaria	Detalle de los depósitos bancarios administrados en fideicomiso	Trimestral	Diez días hábiles después del cierre de cada trimestre.	FIDSYS	Circular FID No. 087-2011 Circular FID No. 102-2012
AF05	Átomos Fiduciarios de Préstamos	Bancos oficiales, bancos privados y empresas con licencia fiduciaria	Detalle de los préstamos administrados en fideicomiso	Trimestral	Diez días hábiles después del cierre de cada trimestre.	FIDSYS	Circular FID No. 087-2011 Circular FID No. 091-2013
AF06	Átomos Fiduciarios de Otros Activos	Bancos oficiales, bancos privados y empresas con licencia fiduciaria	Detalle de los bienes mueble, inmuebles y otros activos administrados en fideicomiso	Trimestral	Diez días hábiles después del cierre de cada trimestre.	FIDSYS	Circular FID No. 087-2011 Circular FID No. 059-2014
AF07	Átomos Fiduciarios de Derechos	Bancos oficiales, bancos privados y empresas con licencia fiduciaria	Detalle de los activos intangibles en fideicomiso y derechos dados en fideicomiso	Trimestral	Diez días hábiles después del cierre de cada trimestre.	FIDSYS	Circular FID No. 087-2011 Circular FID No. 074-2017
AF08	Átomos Fiduciarios de Pasivos	Bancos oficiales, bancos privados y empresas con licencia fiduciaria	Detalle de las deudas u obligaciones de los fideicomisos	Trimestral	Diez días hábiles después del cierre de cada trimestre.	FIDSYS	Circular FID No. 087-2011 Circular FID No. 074-2017