

**SUPERSOLIDARIA  
NIVELES DE SUPERVISIÓN**

(Decreto No. 2159 de 1999 y circular externa 002 enero 2013)

Niveles	Pertencientes
Primero	Todas las cooperativas que ejerzan la actividad financiera, las entidades solidarias supervisadas sometidas discrecionalmente a dicho nivel por el Superintendente de la Economía Solidaria, cuando su situación jurídica, financiera o administrativa así lo requiera (artículos 2° y 8° del Decreto 2159 de 1999).
Segundo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Entidades de la economía solidaria que no ejercen la actividad financiera</li> <li>Activos a Diciembre 31 de 2012 iguales o superiores a \$ 3.192.992.324</li> </ul>
Tercero	<ul style="list-style-type: none"> <li>Entidades de la economía solidaria que no ejercen la actividad financiera</li> <li>Activos a Diciembre 31 de 2012 inferiores a \$ 3.192.992.324</li> </ul>

**PERIODICIDAD PARA LA PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN**

(Circular Básica Financiera No 004 de 2008)

Formato	Descripción	Primer nivel Supervisión	Segundo nivel Supervisión	Tercer nivel Supervisión
1	PCU	Mensual	Trimestral	Semestral
2	Identificación	Mensual	Trimestral	Semestral
3	Aplicación de excedentes (1)	Anual	Anual	Anual
4	Cuentas no puc para el cálculo de la relación solvencia (Cooperativas que ejercen actividad financiera)	Mensual	No Aplica	No Aplica
5	Información estadística	Mensual	Trimestral	Semestral
14	Directivos	Mensual	Trimestral	Semestral
15	Relación de bienes recibidos en pago	Mensual	Trimestral	Semestral
16	Relación de propiedades planta y equipo	Mensual	Trimestral	Semestral
17	Inversiones	Mensual	Trimestral	Semestral
18	Informe individual de captaciones (Cooperativas que ejercen actividad financiera, fondos de empleados y asociaciones mutuales)	Mensual	Trimestral	Trimestral
19	Informe individual de cartera de crédito (2)	Mensual	Trimestral	Semestral
20	Deudoras por ventas de bienes y servicios	Mensual	Trimestral	Semestral
21	Informe individual de aportes o contribuciones	Mensual	Trimestral	Semestral
23	Red de oficinas y corresponsales no bancarios (cooperativas que ejercen actividad financiera)	Mensual	Trimestral	Semestral
24	Informe individual de parentesco	Trimestral	Anual	Anual
25	Usuarios	Mensual	Trimestral	Semestral
27	Fondo de liquidez	Mensual	Trimestral	Trimestral
29	Riesgo de liquidez	Mensual	Trimestral	Trimestral
36	Subsidio familiar de vivienda urbana - asignación, desembolsos, renunciaciones y vencimiento y población vulnerable.	Mensual	Trimestral	Semestral
37	Inversión en programas de educación formal	Anual	Anual	Anual
38	Relación de información no reportada.	Mensual	Trimestral	Semestral
39	Estadística de importaciones y exportaciones	Anual	Anual	Anual
40	Información relacionada con grupos de interés	Anual	Anual	Anual
41	Activos diferidos	Mensual	Trimestral	Semestral
42	Operaciones de corresponsales no bancarios (Cooperativas que ejercen actividad financiera)	Mensual	No Aplica	No Aplica
43	Activos castigados	Mensual	Trimestral	Semestral
44	Paz y salvo de pago seguridad social en las ctas y pcta (3)	Mensual	Trimestral	Trimestral
45	Información de operaciones por producto (solo cooperativas que ejercen actividad financiera)	Mensual	No Aplica	No Aplica
46	Deudas patronales	Mensual	Trimestral	Semestral
47	Compra y venta de cartera de créditos	Mensual	Trimestral	Trimestral
48	Obligaciones financieras y con terceros	Mensual	Trimestral	Trimestral
49	Cuentas por pagar diversas	Mensual	Trimestral	Semestral
50	Procesos judiciales en contra	Anual	Anual	Anual
51	Ingresos recibidos para terceros	Mensual	Trimestral	Semestral
52	Contratación (3)	Trimestral	Trimestral	Trimestral
53	Retiro e ingreso de asociados (3)	Mensual	Trimestral	Trimestral
54	Salarios, compensaciones y seguridad social	Mensual	Mensual	Mensual
55	Promotoras precooperativas (3)	Mensual	Trimestral	Trimestral
56	Erogaciones organos de administración y control	Anual	Anual	Anual
57	Convenios de recaudo (solo entidades que suscriban convenios de mandato para operaciones de recaudo)	Mensual	Trimestral	Semestral
58	Información estadística corresponsales no bancarios (cooperativas que ejercen actividad financiera)	Mensual	Trimestral	Semestral

(1) El reporte se deberá realizar en abril, en caso contrario se deberá remitir al mes siguiente de realizada la asamblea

(2) El formato 19 será de reporte trimestral obligatorio para aquellas entidades que presenten créditos de vivienda, dentro de los 20 primeros días calendario del mes inmediatamente siguiente a la fecha de corte

(3) Los formatos 44, 52, 53, 54 y 55 para las cooperativas y precooperativas de trabajo asociado de tercer nivel de supervisión, la fecha de reporte será el 20 del mes siguiente a la fecha de corte

**Plazos para la presentación de la información**

(Circular Básica Financiera No. 004 de 2008 y Circular No 005 de 2011)

Niveles	Fecha de corte	Plazos		Fecha de corte	Plazos	
Primer	Cierre mensual	Primeros diez (10) días calendario siguientes al cierre de cada mes. La fecha límite del reporte del cierre de ejercicio a Diciembre 31 será los primeros veinte (20) días calendario siguientes al cierre		Diciembre	Los primeros veinte (20) días calendario siguientes al cierre	
Segundo	Marzo Junio y Septiembre	Último dígito del NIT	Plazo	Diciembre	Último dígito del NIT	Plazo
Tercero	Junio	0-1	Lunes de la quinta semana, después del corte		0-1	Lunes de la sexta semana, después del corte
		2-3	Martes de la quinta semana después del corte		2-3	Martes de la sexta semana después del corte
		4-5	Miércoles de la quinta semana después del corte		4-5	Miércoles de la sexta semana después del corte
		6-7	Jueves de la quinta semana después del corte		6-7	Jueves de la sexta semana después del corte
		8-9	Viernes de la quinta semana después del corte		8-9	Viernes de la sexta semana después del corte