



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO

Estatutos aprobados por la Superintendencia de Bancos y Seguros
mediante Resolución N° SBS-2011-630 de 4 de agosto de 2011

Oficio No. FCPC-PGE-002-2017
Quito, a 09 de Enero del 2017

Economista
Mayra Alejandra Flores
INTENDENTA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Ciudad.

De mis consideraciones:

Anexo a la presente se servirá encontrar los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2016, los que incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo del Efectivo, con las respectivas Notas y Políticas Contables bajo la normativa del Ente de Control al amparo de la Resolución No. SBS-2013-0507 del 11 de julio 2013 y de estricta aplicación a partir del 1 de enero del 2014, correspondiente al Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores Públicos de la Procuraduría General del Estado.

Particular que pongo en su conocimiento para los fines pertinentes.

Atentamente,



Ing. David Zambrano Cabrera
**GERENTE DEL FONDO
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LA PROCURADURIA GENERAL DEL ESTADO**


SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-01165-E
Fecha : 2017-01-09 13:52:17 GMT -05
Recibido por : Veronica Raquel Andrade Naranjo

Dirección: José Arizaga y Jorge Drom. Edificio Aristo Plaza, Ofic.No.14
Teléfono: 3945-236
Email: fcesantia@pge.gob.ec



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO

Estatutos aprobados por la Superintendencia de Bancos y Seguros
mediante Resolución N° SBS-2011-630 de 4 de agosto de 2011

ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Dirección: José Arizaga y Jorge Drom
Teléfono: 3945-236
Email: fcesantia@pge.gob.ec

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La entidad fue registrada el 12 de mayo del año 2005, mediante Resolución SBS-2005-0234 de la Superintendencia de Bancos y Seguros, con patrimonio y fondos propios, con duración ilimitada, de carácter privado sin fines de lucro, cuyo fin principal es otorgar y asegurar el beneficio de cesantía. Su sede principal está situada en el Distrito Metropolitano de Quito. Mediante Resolución No SBS-2011-630 la Superintendencia de Bancos y Seguros aprueba las Reformas solicitadas en Asamblea General de Partícipes del día 3 de marzo del 2011.

2.- POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de cumplimiento

Las políticas de contabilidad que sigue la Organización están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que el Administrador efectúe estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con la Normativa expedida por la Superintendencia de Bancos y Seguros, según Resolución No SBS-2013-0507 del 11 de julio del 2013 y de estricta aplicación a partir del 1 de enero del 2014.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

2.2. Base de preparación

El Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores Públicos de la Procuraduría General del Estado siendo un negocio en marcha realiza los registros contables en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

2.3. Fondos disponibles

Comprende los recursos de alta liquidez que dispone el Fondo para sus operaciones regulares, cuyo uso no está restringido y se registran las cuentas de caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras y, los efectos de cobro inmediato, que son efectivo o equivalente al efectivo.

2.4. Inversiones no privativas

Esta cuenta registra los instrumentos de inversión adquiridos por el Fondo tanto en el sector público como en el privado, que varían en plazos de vencimiento, de acuerdo al plan financiero aprobado por el Fondo.

2.5. Inversiones privativas

Este grupo de cuentas comprende los saldos de capital de las inversiones privativas otorgados por el Fondo a sus partícipes, bajo las modalidades autorizadas, e incluye todas las operaciones otorgadas con recursos propios o con fuentes de financiamiento interno o externo, así como los montos provisionados para cubrir los riesgos de recuperación, de acuerdo a las disposiciones establecidas por la Superintendencia de Bancos y Seguros.

La cartera de créditos se clasifica de acuerdo al tipo de garantía entregada por el deudor, pudiendo ser: quirografario, prendario e hipotecario.

2.6. Cuentas por cobrar

Este grupo de cuentas corresponde a los valores de cobro inmediato provenientes de las operaciones del giro normal del negocio. El registro incluye los valores devengados por los rendimientos por cobrar de inversiones no privativas, intereses ganados por las inversiones privativas, las cuentas por cobrar al personal, inversiones no privativas vencidas, cuentas por cobrar varias y la provisión para cuentas por cobrar incobrables. También se registran las planillas pendientes de cobro al Fondo.

2.7. Propiedad y equipo

Las partidas de Propiedad y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo comprende el precio de adquisición al que se agregan todos los costos y gastos relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento.

Los gastos de reparación y mantenimiento se aplican a resultados del período.

Las partidas de Propiedad y equipo son depreciadas por el método de línea recta, no se considera valor residual, de acuerdo a la vida útil de los activos:

<u>Activo</u>	<u>Vida útil en años</u>	<u>Porcentaje</u>
Edificios, instalaciones	20	5%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo de Cómputo	3	33%

En retiro o venta de Propiedad y equipo se reconoce a resultados por la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros.

2.8. Otros activos

En este grupo se registran los pagos anticipados, gastos diferidos, así como los derechos fiduciarios representativos de los activos entregados por el Fondo en fideicomiso mercantil, contratados de

conformidad con lo establecido en la Ley de Mercado de Valores y sus respectivos reglamentos; adicionalmente incluye las amortizaciones y provisiones para cubrir eventuales pérdidas de los activos registrados en este grupo.

2.9 Cuenta Individual

Constituyen obligaciones presentes contraídas por el Fondo y que se originan en la recepción de recursos de los partícipes y los patronos, convenidos voluntariamente, para acumular en el Fondo y recibir una prestación futura por cesantía de acuerdo con la Normativa emitida por la Ley de Seguridad Social, la Superintendencia de Bancos y Seguros, el estatuto y reglamentos internos.

2.10 Cuentas por pagar

Comprenden obligaciones por prestaciones liquidadas y pendientes de pago al partícipe, contribuciones a Entes de control, obligaciones por adquisición de bienes o servicios, por provisiones y cuentas por pagar diversas.

2.11 Obligaciones patronales

Son aquellas que corresponden al personal que labora en relación de dependencia.

2.12 Reservas

Constituyen los aportes patronales de partícipes que han salido de la Institución cuyos valores no son de carácter devolutivo de acuerdo con lo establecido en el Artículo 9 y Artículo 43 del Estatuto anterior.

2.13 Ingresos

Corresponde a los ingresos financieros, operativos y no operativos tanto ordinarios como extraordinarios generados en el desenvolvimiento de las actividades del Fondo en un período económico determinado y se registran cuando se realizan o se devengan sin considerar la fecha y forma de recepción del efectivo.

2.14 Gastos

Comprenden las pérdidas en valuación de activos del Fondo, los gastos operacionales y financieros, así como las depreciaciones, amortizaciones y provisiones requeridas para cubrir las pérdidas de valor del activo y se registran a medida que se realicen o se devenguen los gastos.

3.- FONDOS DISPONIBLES

El saldo de este rubro se descompone así

	<u>En dólares</u>
Caja Chica	100,00
Banco Produbanco Cuenta Corriente # 0012619-5	83.957,02
Banco del Pacifico Cuenta Corriente # 770535-2	<u>1.334,58</u>
TOTAL	85.391,60

4.- INVERSIONES NO PRIVATIVAS

El saldo de este grupo corresponde a **inversiones renta fija sector financiero privado:**

	<u>En dólares</u>
Banco del Pacifico Inversión a 25 días al 2,50% anual venc.16 ene.2017	90.783,29
Banco del Pacifico Inversión a 26 días al 2,50% anual venc.16 ene.2017	<u>507.433,25</u>
SUBTOTAL	598.216,54

El saldo de este grupo corresponde a **inversiones renta fija sector no financiero privado:**

	<u>En dólares</u>
AFP GENESIS Cuenta de Ahorro a la vista al 5,39% anual	<u>3,22</u>
SUBTOTAL	3,22
TOTAL	598.219,76

5.- INVERSIONES PRIVATIVAS

Este grupo corresponde a **préstamos quirografarios por vencer:**

	<u>En dólares</u>
Préstamos ordinarios	2'679.707,28
Préstamos extraordinarios	77.891,64
Préstamos emergentes	8.018,01
Préstamos Cesantía IESS	<u>117.446,03</u>
SUBTOTAL	2'883.062,96

Este grupo corresponde a **préstamos quirografarios reestructurados:**

	<u>En dólares</u>
Préstamos ordinarios	95.562,47
Préstamos extraordinarios	<u>7.011,10</u>
SUBTOTAL	102.573,57

Este grupo corresponde a **préstamos quirografarios vencidos:**

	<u>En dólares</u>
Préstamos ordinarios	333.108,07
Préstamos extraordinarios	2.847,34
Préstamos emergentes	1.416,69
Préstamos Cesantía IESS	<u>125.778,13</u>
SUBTOTAL	463.150,23
TOTAL	3'448.786,76

Provisiones para inversiones privativas

TOTAL	<u>(17.332,33)</u> 3'431.454,43
--------------	---

Los préstamos ordinarios incluyen a aquellos que por decisión de los partícipes en Asambleas Generales del 11 de noviembre del 2008 y del 26 de febrero del 2009, resolvieron no pagar sus obligaciones porque están respaldadas con su cuenta individual.

Las provisiones para inversiones privativas se realizaron afectando a los créditos quirografarios calificados como categoría E así como a los créditos quirografarios calificados como categoría A-1 y A-3, de acuerdo con lo dispuesto en la Primera Disposición Transitoria de la Resolución No SBS-2014-740 del 2 de septiembre del 2014, así como por lo señalado en el Oficio No INSS-2015-INT-PROCURADURIA-002 de fecha 23 septiembre 2015 del Interventor de la Superintendencia de Bancos, a pesar de que no se encuentra designada la Comisión Especial.

En el mes de diciembre del 2015 se realizaron las provisiones por un monto de USD.1'987.333,09 reflejando en los Estados Financieros una pérdida del ejercicio del orden de USD. 1'874.096,08, en razón de que los cálculos efectuados se tomó en cuenta el total de la cartera de los partícipes; no se aplicó lo que establece la resolución No. SBS-2014-740, es decir no se consideró los saldos de las cuentas individuales.

En enero del 2016 se efectuó el ajuste respectivo y se corrigió el exceso de provisión, por lo tanto el Estado de Resultado presenta un excedente del año 2015 por el valor de USD. 107.313,39. El excedente se distribuyó a los partícipes en el mes de mayo del 2016.

6- CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta se descompone en:

	En dólares
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas	409,12
<u>Cuentas por cobrar varias</u>	588.990,36
Pago por cuenta de partícipes por cobrar	9.601,53
Otros	610.660,25
Provisiones otras cuentas por cobrar	<u>(31.271,42)</u>
TOTAL	589.399,48

En otros se incluyen cuentas por cobrar a Constructora Naranjo Ordóñez y Solo Boxer por USD. 241.282,58 y USD. 100.000,00 respectivamente que se encuentran garantizadas con Letras de Cambio que fueron entregadas al Doctor Marcelo Dueñas para su cobro.

7.- PROPIEDAD Y EQUIPO

El saldo de este rubro se descompone así:

C O N C E P T O S	VALOR DEL ACTIVO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO
Muebles y Enseres	3.603,05	2.717,38	885,67
Equipo de Oficina	855,10	206,94	648,16
Equipo de Computación	8.925,70	7.341,96	1.583,74
TOTAL EN DÓLARES	<u>13.383,85</u>	<u>10.266,28</u>	<u>3.117,57</u>

8.- OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta corresponde a:

C O N C E P T O S	VALOR DEL ACTIVO	AMORTIZACION ACUMULADA	VALOR NETO
Licencias y Programas de Computación	27.000,00	27.000,00	0,00
SUBTOTAL	27.000,00	27.000,00	0,00
Anticipo a contratistas (Dr. Milton Alava)			5.000,00
Garantías			980,00
TOTAL			5.980,00

9.- CUENTA INDIVIDUAL

El saldo de este rubro se descompone así

	<u>En dólares</u>
Aportes personales	2'204.286,66
Aportes patronales	1'464.723,73
Aporte personal adicional	565.932,33
TOTAL	4'234.942,72

10.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta comprende:

	<u>En dólares</u>
Prestaciones liquidadas por pagar	35.336,85
Impuestos y tasas	439,36
Tasa Administración BIESS	1.866,05
Otras cuentas por pagar	256.559,78
TOTAL	294.202,04

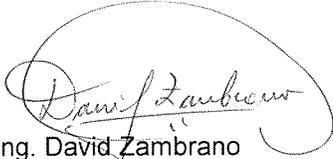
11.- RESERVAS

Constituyen los aportes patronales de los partícipes que han salido de la Institución cuyos valores no son de carácter devolutivo de acuerdo con lo establecido en el Artículo 9 y Artículo 43 del Estatuto anterior.

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

expresado en dólares estadounidenses

1	ACTIVO	NOTAS	
11	FONDOS DISPONIBLES	3	85,391.60
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	4	598,219.76
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	5	3,431,454.43
14	CUENTAS POR COBRAR	6	589,399.48
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	7	3,117.57
19	OTROS ACTIVOS	8	5,980.00
	TOTAL ACTIVO		<u>4,713,562.84</u>


Ing. David Zambrano
GERENTE



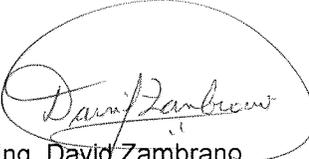

Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

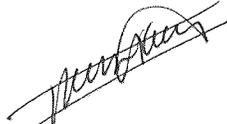
**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

expresado en dólares estadounidenses

	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	
2	PASIVO		
21	CUENTA INDIVIDUAL	9	4,234,942.72
23	CUENTAS POR PAGAR	10	294,202.04
25	OBLIGACIONES PATRONALES		860.11
	TOTAL PASIVO		4,530,004.87
3	PATRIMONIO		
31	RESERVAS	11	62,639.00
34	RESULTADOS		120,918.97
	TOTAL PATRIMONIO		183,557.97
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,713,562.84


 Ing. David Zambrano
 GERENTE




 Ec. Franklin Galarza
 CONTADOR

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LO SERVIDORES
PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE
EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

expresado en dólares estadounidenses

4 GASTOS

43 GASTOS DE PERSONAL

4301 GASTOS DEL PERSONAL	11,690.32
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	11,690.32

44 GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

4401 SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES	3,060.24
4403 INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	490.00
4404 GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6,760.00
4405 HONORARIOS A PROFESIONALES	15,979.06
4406 BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	357.01
4407 GASTOS DE INFORMÁTICA	2,959.00
TOTAL GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	29,605.31

45 GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS

4502 COSTOS FINANCIEROS	432.62
4504 Gasto por tasa de administración pagada al BIESS	3,920.19
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	4,352.81

TOTAL GASTOS OPERATIVOS

45,648.44

46 GASTOS NO OPERATIVOS

4601 IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	8,939.21
TOTAL GASTOS NO OPERATIVOS	8,939.21

47 DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

4701 GASTO POR DEPRECIACIÓN	1,647.27
4702 AMORTIZACIONES	166.55
4704 PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS	11,408.71
4705 PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR	3,618.72
TOTAL DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	16,841.25

48 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS

4801 SEGUROS	6,089.57
4890 OTROS	216.36
TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS	6,305.93

TOTAL GASTOS

77,734.83

5 INGRESOS

51 INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS

5101 POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	22,982.68
5102 POR INVERSIONES PRIVATIVAS	135,847.24
5190 OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS	35,307.90

SUBTOTAL INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS

194,137.82

53 OTROS INGRESOS

5303 COMISIONES POR SERVICIOS	2,578.64
5390 OTROS INGRESOS	1,937.34
SUBTOTAL OTROS INGRESOS	4,515.98

TOTAL INGRESOS

198,653.80

EXCEDENTE DEL EJERCICIO

120,918.97

Ing. David Zambrano
GERENTE

Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

expresado en dólares estadounidenses

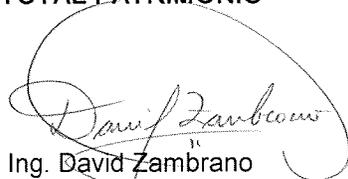
NOTAS

RESERVAS

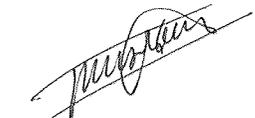
SALDO INICIAL	62,639.00	
SALDO FINAL		<u>62,639.00</u>

EXCEDENTE DEL EJERCICIO		<u>120,918.97</u>
-------------------------	--	-------------------

TOTAL PATRIMONIO		<u>183,557.97</u>
------------------	--	-------------------


Ing. David Zambrano
GERENTE




Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

expresado en dólares estadounidenses

RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EXCEDENTE DEL EJERCICIO	120,918.97
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS	1,647.27
AMORTIZACIÓN DE GASTOS DIFERIDOS	166.55
PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR	3,618.72
PROVISIONES INCOBRABLES INVERSIONES PRIVATIVAS	11,408.71

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:
Cambios netos activos y pasivos**

Aumento en Inversiones no privativas	-141,876.62
Disminución en Inversiones privativas	604,101.80
Aumento en Cuentas por cobrar	-178,815.98
Disminución en Cuenta Individual	-507,642.36
Aumento en Cuentas por pagar	270,681.24
Disminución en Obligaciones patronales	-176.85
TOTAL RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	184,031.45

RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aumento en obligaciones bancarias	-
TOTAL RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-

RECURSOS GENERADOS EN CUENTAS PATRIMONIALES

Disminución en cuentas patrimoniales	-107,313.39
TOTAL RECURSOS GENERADOS EN CUENTAS PATRIMONIALES	-107,313.39

RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra de Propiedad y equipo	-675.00
Compra de otros activos	-
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-675.00

AUMENTO NETO EN EFECTIVO EN FONDOS DISPONIBL

76,043.06

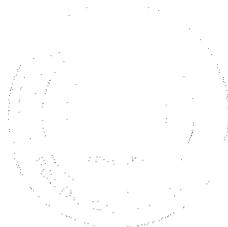
EFFECTIVO EN FONDOS DISPONIBLES

Saldo al inicio del año	9,348.54
-------------------------	----------

Saldo al final del mes

85,391.60


Ing. David Zambrano
GERENTE




Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE
 LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
 ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE 2016

1	ACTIVOS					4,713,562.84
11	FONDOS DISPONIBLES				85,391.60	
1101	CAJA			100.00		
110110	Caja chica		100.00			
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			85,291.60		
110205	Bancos e instituciones financieras locales		85,291.60			
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS				598,219.76	
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO			598,216.54		
120130	Reportos financieros		598,216.54			
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO			3.22		
120290	Otras		3.22			
13	INVERSIONES PRIVATIVAS				3,431,454.43	
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER			2,883,062.96		
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS			102,573.57		
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS			463,150.23		
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)			(17,332.33)		
139990	(Provisión general)		(17,332.33)			
14	CUENTAS POR COBRAR				589,399.48	
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS			409.12		
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		409.12			
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS			620,261.78		
149015	Pago por cuenta de participes a cobrar		9,601.53			
149090	Otros		610,660.25			
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)			(31,271.42)		
149920	(Provisiones otras cuentas por cobrar)		(31,271.42)			
16	PROPIEDAD Y EQUIPO				3,117.57	
1602	BIENES MUEBLES			13,383.85		
160205	Muebles y enseres		3,603.05			
160210	Equipo de oficina		855.10			
160215	Equipo de computación		8,925.70			
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)			(10,266.28)		
169910	(Muebles y enseres)		(2,717.38)			
169915	(Equipo de oficina)		(206.94)			
169920	(Equipo de computacion)		(7,341.96)			
19	OTROS ACTIVOS				5,980.00	
1901	PAGOS ANTICIPADOS			5,000.00		
190105	Anticipos a Contratistas		5,000.00			
1902	GASTOS DIFERIDOS				-	
190205	Licencias y programas de computación		27,000.00			
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		(27,000.00)			
1990	OTROS			980.00		
199090	Otros activos		980.00			

Ing. David Zambrano
 GERENTE

Ec. Franklin Galarza
 CONTADOR

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE
 LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE 2016

2	PASIVOS			4,530,004.87
21	CUENTA INDIVIDUAL			4,234,942.72
2101	CESANTÍA		4,234,942.72	
210105	Aportes personales	2,204,286.66		
210110	Aportes patronales	1,464,723.73		
210115	Aporte personal adicional	565,932.33		
23	CUENTAS POR PAGAR			294,202.04
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR		35,336.85	
230105	Cesantía	35,336.85		
2304	IMPUESTOS Y TASAS		439.36	
230410	Retenciones IVA	261.10		
230490	Otros	178.26		
2305	TASA DE ADMINISTRACION BIESS		1,866.05	
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		256,559.78	
239010	Proveedores	178.46		
239015	Honorarios por pagar	4,000.00		
239090	Otras cuentas por pagar	252,381.32		
25	OBLIGACIONES PATRONALES			860.11
2502	BENEFICIOS SOCIALES		682.13	
	APORTES Y RETENCIONES IESS		177.98	
3	PATRIMONIO			183,557.97
31	RESERVAS			62,639.00
3101	RESERVAS ESPECIALES		62,639.00	
34	RESULTADOS			120,918.97
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		120,918.97	
3404	(PÉRDIDAS DEL EJERCICIO)			

David Zambrano
 Ing. David Zambrano
 GERENTE



Franklin Galarza
 Ec. Franklin Galarza
 CONTADOR

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE
 LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
 ESTADO DE RESULTADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE 2016

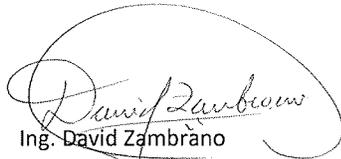
4	GASTOS				77,734.83
43	GASTOS DE PERSONAL			11,690.32	
4301	GASTOS DEL PERSONAL		11,690.32		
430105	Remuneraciones o salario	8,984.30			
430115	Décimos sueldos	840.36			
430120	Aporte Patronal	1,136.06			
430125	Fondos de reserva	486.36			
430190	Otros	243.24			
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO			29,605.31	
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES		3,060.24		
440105	Servicios básicos	2,942.65			
440115	Movilizaciones	117.59			
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		490.00		
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficina	490.00			
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO		6,760.00		
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas	6,760.00			
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES		15,979.06		
440510	Servicios de auditoría externa	4,000.00			
440515	Servicios profesionales	11,979.06			
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		357.01		
440605	Material de oficina	293.01			
440610	Material de imprenta, fotografía, reproducción y publicidad	64.00			
07	GASTOS DE INFORMÁTICA		2,959.00		
440705	Desarrollo de sistemas informáticos	750.00			
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos	2,209.00			
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS			4,352.81	
4502	COSTOS FINANCIEROS		432.62		
450210	Gastos bancarios	432.62			
4504	Gasto por tasa de administración pagada al BIESS		3,920.19		
46	GASTOS NO OPERATIVOS			8,939.21	
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		8,939.21		
460105	Impuestos y tasas	3,165.76			
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos	5,773.45			
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			16,841.25	
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		1,647.27		
470115	Depreciación muebles y enseres	167.04			
470120	Depreciación equipos de oficina	85.56			
470125	Depreciación equipos de computación	1,394.67			
4702	AMORTIZACIONES		166.55		
470210	Gastos anticipados	166.55			
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS		11,408.71		
470405	Por préstamos quirografarios	11,408.71			
05	PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR		3,618.72		
470520	Otras cuentas por cobrar	3,618.72			
48	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS			6,305.93	
4801	SEGUROS		6,089.57		
4890	OTROS		216.36		
489090	Otros	216.36			
5	INGRESOS				198,653.80
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS			194,137.82	
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		22,982.68		
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	22,982.52			
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	0.16			
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		135,847.24		
510205	Quirografarios	135,847.24			
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS		35,307.90		
53	OTROS INGRESOS			4,515.98	
5303	COMISIONES POR SERVICIOS		2,578.64		
5390	INGRESOS VARIOS		1,937.34		
539090	Otros ingresos	1,937.34			
59	PÉRDIDAS Y GANANCIAS				120,918.97

Ing. David Zambrano
 GERENTE

Ec. Franklin Galarza
 CONTADOR

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE
 LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE 2016

7	Cuentas de Orden			
71	Cuentas de Orden Deudoras Propias del Fondo			(947,330.07)
7102	Activos entregados en Garantía			(1,288,612.65)
710210	Cartera de créditos	(1,288,612.65)		
7104	Activos en Demanda Judicial			341,282.58
710415	Cuentas por cobrar	341,282.58		
72	Deudoras por el Contrario Propias del Fondo			947,330.07
7202	Activos entregados en Garantía			1,288,612.65
7204	Activos en Demanda Judicial			(341,282.58)


 Ing. David Zambrano
 GERENTE




 Ec. Franklin Galarza
 CONTADOR