

FCPC

Servidores Función Legislativa

Fondo Complementario Previsional Cerrado

03 12 ✓
Banco Del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Fecha : 5/9/2017 9:35:32 AM
Entidad Remitente: FCPC SERVIDORES FUNCION LEGISLATIVA
Remitente : MARIAROSA TEJADA
Al contestar cite este No.: T-17077-17



Quito, 8 de mayo de 2017
Oficio No. 0031-FCPCSFL-2017

Ingeniero.
Alejandro Javier Pazmiño Rojas
Gerente General
Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
En su despacho

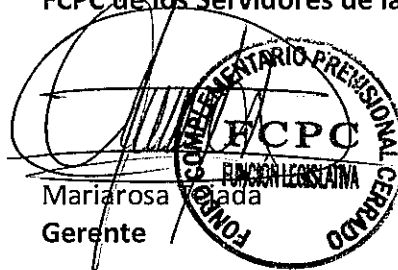
Atención: Doctora
Mirian Muñoz
Coordinadora FCPC
Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Asunto: "Estados Financieros"

En cumplimiento al Memorando BIESS-MM-DPCO-51-2016, con fecha 5 de febrero de 2016, adjunto presente me permito remitir los Estados Financieros y Estados de Resultados de Abril 2017 del Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa, con la fe de recepción de la Superintendencia de Bancos.

Atentamente,
FCPC de los Servidores de la Función Legislativa

Mariarosa Tejada
Gerente



01 09.05/2017 9:45
Dirección: Luis Saa N14-112 y Piedrahita
Teléfono: 399 1185

**FONDO COMPLEMENTARIO
PREVISIONAL CERRADO DE LOS
SERVIDORES DE LA FUNCIÓN
LEGISLATIVA**

INFORME FINANCIERO

AL 30 DE ABRIL DE 2017

FCPC

Servidores Función Legislativa

Fondo Complementario Previsional Cerrado

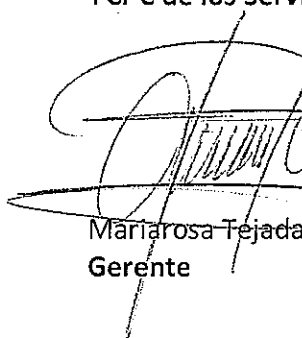
Quito, 8 de mayo de 2017
Oficio No. 0030-FCPCSFL-2017

Economista
Mayra Flores
Intendente Nacional de Seguridad Social
Superintendencia de Bancos
En su despacho.-

Asunto: "Estados Financieros"

Remito para su conocimiento información en impreso original de los Estados Financieros con sus respectivas notas correspondientes al 30 de Abril de 2017, del Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa.

Atentamente,
FCPC de los Servidores de la Función Legislativa


Mariarosa Tejada
Gerente




SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-25954-E
Fecha : 2017-05-08 15:54:26 GMT -05
Recibido por : Fanny Yolanda Morejón Carrera

*Dirección: Luis Saa N14-112 y Piedrahita
Teléfono: 399 1185*

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA**

ESTADOS FINANCIEROS

30 de abril de 2017

ÍNDICE

Estados de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujo de Fondos

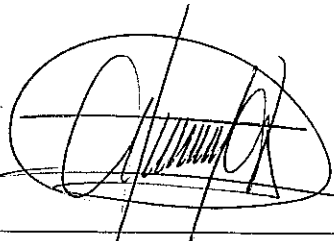
Notas a los Estados Financieros

Número de Partícipes al mes de abril de 2017: 104

Número de Partícipes que salieron en el mes de abril de 2017: 0

Abreviaturas usadas:

US\$. Dólares estadounidenses


Majarosa Tejada Peña
Gerente
FCPC de los Servidores de la Función Legislativa




Dr. Luis Paredes
Contador

 Cta. Ltda.


PAREDES & PAREDES
Soluciones Empresariales

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
al 30 de abril de 2017**

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	SALDOS			
			SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
1	ACTIVO					1,111,472.82
11	FONDOS DISPONIBLES				76,136.51	
1101	CAJA			100.00		
110110	Caja Chica	3	100.00			
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			76,036.51		
110205	Bancos e Instituciones Financieras Locales	3	76,036.51			
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS				430,000.00	
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO			430,000.00		
120105	Certificados de depósito	4	430,000.00			
13	INVERSIONES PRIVATIVAS				601,772.57	
1301	Préstamos quirografarios por vencer	5	607,769.72	607,769.72		
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)			(5,997.15)		
139905	(Quirografarios)	6	(5,997.15)			
14	CUENTAS POR COBRAR				3,563.74	
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL			300.00		
140310	Anticipos de sueldos		300.00			
1404	INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS			322.56		
140405	Inversiones renta fija sector financiero privado		322.56			
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS			2,941.18		
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		2,941.18			
16	PROPIEDAD Y EQUIPO				0.00	
1602	BIENES MUEBLES			933.54		
160210	Equipo de oficina		308.54			
160215	Equipo de computación		625.00			
1699	(DEPRECIACION ACUMULADA)			(933.54)		
169915	(Equipo de oficina)		(308.54)			
169920	(Equipo de computación)		(625.00)			
7	CUENTAS DE ORDEN					
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO					
7101	ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS					
710105	Pagarés	11	699,554.09			
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO					
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS					
740105	DOCUMENTOS EN GARANTIA		(699,554.09)			
4	GASTOS					8,799.81
	(TOTAL ACTIVOS + GASTOS)					1,120,272.63
	PASIVOS					1,102,242.55
21	CUENTA INDIVIDUAL				1,093,978.01	
2101	CESANTIA			1,093,978.01		
210105	Aportes personales	7	1,093,978.01			
23	CUENTA POR PAGAR				7,706.96	
2305	Tasa Administración BIESS			591.31		
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			7,115.65		
239010	Proveedores	8	219.27			
239090	Otras	9	6,896.38			
25	OBLIGACIONES PATRONALES				557.58	
2502	BENEFICIOS SOCIALES		506.65	506.65		
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS		30.93	30.93		
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE		20.00	20.00		
3	PATRIMONIO					0.00
34	RESULTADOS				0.00	
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO			0.00		
5	INGRESOS					18,030.08
	(TOTAL PASIVO + PATRIMIO + INGRESOS)					1,120,272.63

Mariateresa Tejada Peña
Gerente

FCPC de los Servidores de la Función Legislativa

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros



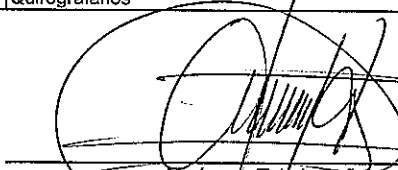
Dr. Luis Paredes
Contador



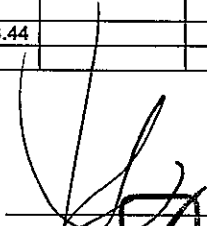
**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
al 30 de abril de 2017**

CODIGO	DESCRIPCION	NOTAS	SALDOS			
			SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
4	GASTOS					8,799.81
43	GASTOS DE PERSONAL				2,982.31	
4301	GASTOS DEL PERSONAL			2,982.31		
430105	Remuneraciones o salarios		2,200.00			
430115	Décimos sueldos		308.32			
430120	Aporte Patronal		290.71			
430125	Fondo de Reserva		183.28			
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO				4,564.99	
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES			62.00		
440115	Movilizaciones		62.00			
4405	HONORARIOS PROFESIONALES			4,192.24		
440515	Servicios profesionales		4,192.24			
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE			310.75		
440605	Material de oficina		252.25			
440610	Material de imprenta y publicidad		58.50			
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS				34.42	
4502	Costos financieros			34.42		
450210	Gastos bancarios		34.42			
46	GASTOS NO OPERATIVOS				1,021.99	
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES			1,021.99		
460105	Impuestos y tasas		598.19			
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos		423.80			
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				196.10	
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS			196.10		
470405	Por préstamos quirografarios		196.10			
5	INGRESOS					18,030.08
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS				18,030.08	
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS			1,256.64		
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		1,256.64			
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS			16,773.44		
510205	Quirografarios		16,773.44			


 Mariarosa Tejeda Peña
 Gerente
 FCPC de los Servidores de la Función Legislativa




 Dr. Luis Palacios
 Contador
 Cía. Ltda.


PAREDES & PAREDES
 Soluciones Empresariales

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

al 30 de abril de 2017

APORTES PARTICIPES	RENDIMIENTO ACUMUL. AÑOS ANT.	RENDIMIENTO EJERCICIO 2012	RENDIMIENTO EJERCICIO 2013	RENDIMIENTO EJERCICIO 2014	RENDIMIENTO EJERCICIO 2015	RENDIMIENTO EJERCICIO 2016	RENDIMIENTO EJERCICIO 2017	TOTAL
SALDO FINAL DIC 31 2013	827,787.59	-	37,199.89	-	-	-	-	884,987.48
Movimiento período de 2014		101.94						101.94
Reclasificación Resolución S. Bancos								-
Nuevo Código contable								-
Transferencia a Cuentas Aportes por Pagar	(596,342.95)							(596,342.95)
Transferencia a rendimientos acumulados	(197,095.90)							-
Utilidades del año 2012	(34,348.74)	34,348.74						-
Retiros del fondo (1)	(37,417.02)	(5,936.17)	(6,204.26)					(49,557.45)
Ajustes por reversión en retiros del fondo (2)	4,630.54	1,347.48	1,345.90					7,323.92
Entrega de rendimientos no pagados del año 2013 (3)			(416.38)					(416.38)
SALDO FINAL DIC 31 2014				45,393.66				45,393.66
Retiro de partícipe por renuncia laboral (4)	(1,111.97)	(211.60)	(135.34)	(85.14)				(1,544.05)
Reclasificación del patrimonio a la cuenta 210105 (5)	(163,197.45)	(29,650.39)	(31,789.91)	(45,308.52)				(269,946.17)
SALDO FINAL DIC 31 2015					43,414.32			43,414.32
Retiros del fondo 2 partícipe (7)					(1,238.45)			(1,238.45)
Reclasificación del rendimiento año 2015 (6)				(42,175.87)				(42,175.87)
SALDO FINAL DIC 31 2016						35,132.87		35,132.87
Reclasificación del rendimiento año 2016 (8)						(35,132.87)		(35,132.87)
Excedentes del ejercicio abril 2017							9,230.27	9,230.27
SALDO AL 30 DE ABRIL 2017							9,230.27	9,230.27

- (1) Participes que han liquidado sus cuentas en los meses de agosto y septiembre 2014
 (2) Reversión por liquidaciones y compensaciones registradas en agosto y septiembre no otorgadas al mes de octubre 2014
 (3) Entrega de saldos a participes salientes por rendimientos del año 2013 no pagados.
 (4) Retiro de aportes y rendimientos de partícipe por renuncia laboral (Rommel Merchant)
 (5) Reclasificación del patrimonio a la cuenta 210120, rendimientos años anteriores, años 2012, año 2013 y año 2014
 (6) Reclasificación del rendimiento del año 2015
 (7) Retiro de rendimientos de partícipe por renuncia laboral y cesantía (Nelson Payne y Rommel Merchant)
 (8) Distribución de rendimientos del año 2016



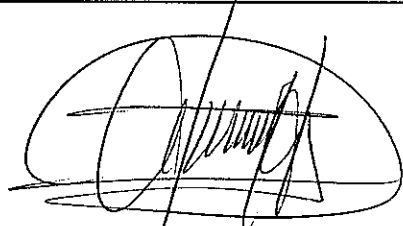
María Rosa Tejada Peña
Gerente
FCPC de los Servidores de la Función Legislativa

Dr. Luis Paredes
Contador
Cot. 1146
PAREDES
Auditoría y Representación

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA**

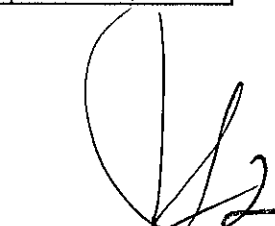
**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
al 30 de abril de 2017**

Flujo proveniente de operaciones	
Ingreso Neto	9,230.27
	9,230.27
Efectivo provisto por operaciones	-
Ctas x cobrar aportes y préstamos	(21,804.79)
Descuentos enviados a la asamblea	-
Otros préstamos	500.00
Provisiones para inversiones privativas (Quirografarios)	196.10
Inversiones renta fija sector Financiero Privado	(322.56)
Abad Francis APT x cobrar	(176.56)
Guerrero Edison APT x cobrar	(743.38)
Noboa Amparito APT x cobrar	(1,743.88)
Torres German APT x cobrar	(277.36)
Aportes de partícipes del Fondo	26,286.97
Rendimientos año 2016	34,687.00
Proveedores Locales	(1,066.11)
Décimo Tercer Sueldo	183.32
Décimo Cuarto Sueldo	125.00
Obligaciones Patronales	(198.90)
Obligaciones Tributarias	(14.22)
Total	35,630.63
Efectivo provisto por operaciones	44,860.90
Actividades de Inversión usados para:	
Cuenta Transitoria Aportes	(23,457.74)
Cuenta Transitoria Prestamos	(288,070.00)
Transitoria Préstamos Reliquidar	(216,805.04)
Fondos provistos de inversiones	(528,332.78)
Incremento (Disminución) en efectivo	(483,471.88)
Resúmen	
Saldo efectivo e inversiones Abril 2017	506,136.51
Saldo efectivo e inversiones a Dic-2016	(496,408.28)
Incremento neto (Disminución) de efectivo	9,728.23


María Rosa Tejada Peña
Gerente



FCPC de los Servidores de la Función Legislativa


Dr. Luis Paredes
Contador

Cta. Ltda. **PAREDES & PAREDES**
soluciones empresariales

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de abril de 2017**

NOTA 1 – OPERACIONES

El Fondo de Cesantía del personal legislativo, se creó a través de la Ley No 78 publicada en Registro Oficial Suplemento 290 de 3 de abril de 1998, la cual modificó la Ley de Carrera Administrativa.

En su Estatuto, en numeral primero, se establece que el Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa, es una persona jurídica de derecho privado, plenamente capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones, con personería jurídica, con domicilio en el Distrito Metropolitano de Quito, que administra los recursos de sus partícipes, sin fines de lucro y se regirá por las disposiciones de la Constitución de la República, leyes pertinentes, disposiciones emitidas por la Superintendencia de Bancos, su Estatuto y sus reglamentos.

El Fondo tiene una duración indefinida, su disolución se operará en virtud de las disposiciones establecidas por la Superintendencia de Bancos y el Estatuto.

La finalidad del Fondo es la protección social complementaria a la prevista en el Seguro Social obligatorio, a favor de los partícipes del Fondo y de sus familiares, en los términos y condiciones que establece el Estatuto, a través de las siguientes prestaciones:

- a) Entregar a los partícipes que quedan cesantes, los valores acreditados en sus cuentas individuales, conforme a las normas establecidas en el presente Estatuto y sus reglamentos; y,
- b) Atender a los partícipes en la prestación de servicios.

No podrán crearse ninguna prestación a cargo del Fondo si no se encuentran debidamente financiadas, según estudios actuariales.

Al 15 de octubre de 2015, según oficio N° SBS-INSS-INJ-2015-334 de 15 de octubre de 2015 emitido por la Superintendencia de Bancos y Seguros, el Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa, cambia su Administración al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, BIESS, a través de su banco.

Al 01 de junio de 2016 la Superintendencia de Bancos califica como nueva representante legal a Maríarosa Tejada Peña para el Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa.

Al 30 de septiembre de 2016 se deja de cobrar el 1% de gasto administrativo y pasa a conformar el 100% del aporte de los partícipes.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES**

a. Preparación de los estados financieros

Los balances adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera y regulaciones emitidas por la Superintendencia de Bancos y del BIESS.

(Ver página siguiente)

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)**

b. Inversiones mantenidas hasta su vencimiento

Cuando se producen se registran inicialmente el valor de las inversiones renta fija, mediante certificados de depósito que incluye su costo de emisión y gastos adicionales cuando son necesarios para obtener su valor de origen. Su valoración posterior se mantiene igual hasta su vencimiento o hasta cuando es renovada. Hasta junio de 2016 se mantenían inversiones en Dineros las cuales fueron recuperadas y depositadas en bancos en julio de 2016, desde el mes de octubre hasta la fecha la gerente autoriza realizar nuevas inversiones como certificados de ahorros a corto plazo en el Banco del Pacífico.

c. Inversiones Privativas

Corresponden a los saldos de los préstamos quirografarios otorgados a los partícipes que generan un interés referencial del Banco Central por 8.17 %. Su vencimiento va hasta seis años y su recuperación es mensual. No hay morosidad de cartera que representen posibles pérdidas por incobrabilidad sin embargo en cumplimiento a la Resolución No. SBS-2014-740 emitida por la Superintendencia de Bancos se provisiona el 0.99% trimestral de la cartera que mantiene el Fondo de Cesantía y que corresponde al 30 de abril de 2017 fecha de presentación de este informe, el valor que se ha provisionado.

d. Aportes de partícipes

Son las contribuciones que hacen los partícipes de forma mensual con saldos acumulados desde la creación del Fondo y que corresponden como mínimo al 1% mensual, sobre los sueldos de los aportantes, así como también aportes voluntarios adicionales de 104 partícipes.

e. Patrimonio

Está conformado por el presente resultado del ejercicio del Fondo, es el neto obtenido entre los ingresos por inversiones, intereses y otros vs los costos y gastos operativos y administrativos. Este es registrado y distribuido en base a porcentaje que haya aportado cada partícipe al final de cada período.

NOTA 3 – CAJA Y BANCOS

Al 30 de abril de 2017 comprende:

	<u>2017</u>
110110 Caja Chica	100,00
110205 Efectivo disponible en banco de Guayaquil	72.451,59
110210 Efectivo disponible en banco de Pacífico	<u>3.584,92</u>
Saldo al 30 de abril de 2017	<u><u>76.136,51</u></u>

NOTA 4 – INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO

Al 12 de abril del 2017, se ha realizado una inversión como certificado de depósito a corto plazo en el Banco del Pacífico, según el siguiente detalle se recuperará la inversión el 02 de mayo de 2017 (a):

- (a) Corresponde a inversión No 261891197 en abril 12 de 2017 por \$ 430.000.00 a 20 días plazo con un interés de 1.50% con vencimiento el 02 de mayo del 2017.

Certificados de depósito		<u>2017</u>
120105	Inversión #261891197 Banco Pacífico (b)	<u>430.000,00</u>
	Saldo al 30 de abril de 2017	<u>430.000,00</u>

NOTA 5 – INVERSIONES PRIVATIVAS

Al 30 de abril comprende:

		<u>2017</u>
1301	Préstamos quirografarios por vencer (a)	<u>607.769,72</u>
	Saldo al 30 de abril de 2017	<u>607.769,72</u>

- (a) Corresponden a préstamos otorgados a partícipes del Fondo con plazos que van desde 12 hasta 72 meses con el interés legal vigente según tabla del Banco Central del 8.17%. Al cierre del periodo abril 30 de 2017 no existe cartera vencida.

NOTA 6 – PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS

Al 30 de abril comprende:

		<u>2017</u>
139905	(Quirografarios) (a)	- <u>5,997.15</u>
	Saldo al 30 de abril de 2017	- <u>5,997.15</u>

- (a) Corresponde al cálculo de las inversiones privativas en base al saldo en libros al 30 de abril de 2017 de la cartera del Fondo de Cesantía, por el 0.99% Según porcentaje de provisión mínimo asignado a la categoría A-1. Este cálculo se realiza de manera trimestral.

NOTA 7 – PASIVO POR CUENTA INDIVIDUAL CESANTIA

Al 30 de abril comprende:

1. Detalle del movimiento de aportes de partícipes

	<u>2017</u>	
210105 Aportes de partícipes al 31 de diciembre 2013	596,342.95	
210105 Incremento de aportes de enero a diciembre de 2014	75,679.22	
210105 Incremento de aportes de enero a diciembre de 2015	55,486.27	
210105 Incremento de aportes de enero a diciembre de 2016	56,188.00	
210105 Incremento de aportes de enero a marzo 2017	20,567.12	
210105 Incremento de aportes de abril 2017	5,719.85	
210105 Ajuste por rebaja aporte partícipe en marzo no considerado	(59.15)	
210105 Retiro de aportes (1)	(43,467.57)	
210105 Reversión por ajuste retiros de aportes (2)	16,626.33	
210105 Reclasificación de cuota de capital partícipe (3)	(227.00)	
210105 Liquidación partícipe por jubilación (4)	(17,964.93)	
210105 Liquidación de partícipe por salida (5)	(2,027.67)	
210105 Liquidación de partícipe por fallecimiento (6)	(4,292.86)	
Total pasivo por aportes de partícipes a abril 2017	<u>758,570.56</u>	<u>758,570.56</u>

2. Detalle de rendimientos partícipes:

	<u>2017</u>	
210105.05 Rendimientos años anteriores	156,026.97	
210105.10 Rendimientos Año 2012	28,435.37	
210105.15 Rendimientos Año 2013	30,579.08	
210105.20 Rendimientos Año 2014	43,826.71	
210105.25 Rendimientos Año 2015	41,852.32	
210105.30 Rendimientos Año 2016	35,132.67	
(-) liquidación a 2 partícipes rendimiento 2016 (9)	(445.67)	
Saldo al 30 de abril de 2017	<u>335,407.45</u>	
Subtotal		<u>335,407.45</u>
TOTAL CUENTA INDIVIDUAL CESANTÍA		<u>1,093,978.01</u>

(1) Por liquidaciones cuentas de partícipes de los meses de agosto y septiembre de 2014

(2) Por reversión de liquidaciones en cuentas de partícipes no otorgadas al 31 de octubre de 2014

(3) Reclasificación cuota partícipe por aplicar contra préstamo en diciembre 2014

(4) Liquidación partícipe Nelson Payne por jubilación, se compensa el préstamo y se entrega el saldo de aportes

(5) Liquidación partícipe Patricio Cabezas por salida voluntaria, se compensa el préstamo y se entrega el saldo

(6) Liquidación partícipe Edwin Quijano por fallecimiento, se liquida con posesión efectiva entregando a sus familiares el valor de sus aportes y rendimientos.

(7) Se cancela a dos partícipes por salida del Fondo, del saldo distribuido en abril baja el valor inicial

(8) Se cancela en liquidación a partícipe Edwin Quijano al 31 de agosto de 2016 baja el valor inicial distribuido en abril 2016.

(9) Se cancela en liquidación a partícipe Edwin Quijano y Nelson Payne rendimientos del año 2016.

NOTA 8 – PROVEEDORES

Al 30 de abril el detalle de proveedores comprende:

	<u>2017</u>
239010 Proveedores (Seguros de desgravamen pendiente)	<u>219.27</u>
Saldo al 30 de abril de 2017	<u>219.27</u>

NOTA 9 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 30 de abril de 2017 el detalle de Otras cuentas por cobrar comprende:

	<u>2017</u>
239090 Otras cuentas por cobrar saldo al 31 dic 2011	<u>6.896,38</u>
Saldo al 30 de abril de 2017	<u>6.896,38</u>

NOTA 10 – EXCEDENTES DEL EJERCIO 2017

Al 30 de abril el excedente del ejercicio, está conformado por el neto obtenido entre los ingresos por inversiones, intereses y otros vs los costos y gastos operativos y administrativos. Este es registrado y distribuido al final del año en base al porcentaje que haya aportado cada partícipe al final de cada período.

NOTA 11 – CUENTAS DE ORDEN - PAGARÉS

Al 30 de abril 2017, El Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa, mantiene en cuentas de orden pagarés firmados por los partícipes, como garantía de los préstamos otorgados a los mismos. Los valores registrados en dichas cuentas de orden representa el valor del pagaré mas no reflejan los abonos realizados por los partícipes a dichos pagarés.

NOTA 12 – MODO DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A partir del mes de marzo del 2017 se aplica un nuevo formato de presentación de los estados financieros de acuerdo con los requerimientos de la Superintendencia de Bancos.

NOTA 13 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 30 de abril 2017, no se han producido eventos significativos que puedan afectar al Fondo de Cesantía que ameriten mención en el presente informe.

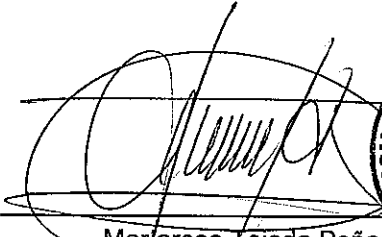
**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA**

CUADRE BALANCE GENERAL

al 30 de abril de 2017

GRUPO	DESCRIPCIÓN	TOTAL
1	ACTIVO	1.111.472,82
4	GASTOS	<u>8.799,81</u>
	(TOTAL GRUPO 1 + GRUPO 4)	1.120.272,63
2	PASIVOS	1.102.242,55
3	PATRIMONIO	-
5	INGRESOS	<u>18.030,08</u>
	(TOTAL GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5)	1.120.272,63
	TOTAL GRUPO 1 + GRUPO 4 (-)	0,00

TOTAL GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5


Marjorosa Lejada Peña
Gerente
FCPC de los Servidores de la Función
Legislativa




Dr. Luis Paredes
Contador



AREDES
AREDES
Soluciones Empresariales

FCPC

Servidores Función Legislativa

Fondo Complementario Previsional Cerrado

Banco Del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Fecha : 5/9/2017 9:35:32 AM
Entidad Remitente: FCPC SERVIDORES FUNCION LEGISLATIVA
Remitente : MARIAROSA TEJADA
Al contestar cite este No.: T-17077-17



Quito, 8 de mayo de 2017
Oficio No. 0031-FCPCSFL-2017

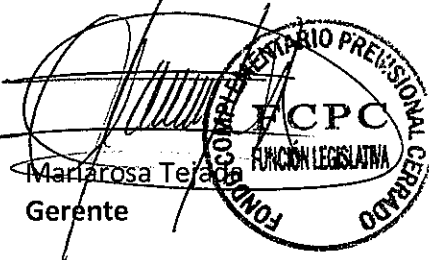
Ingeniero.
Alejandro Javier Pazmiño Rojas
Gerente General
Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
En su despacho

Atención: Doctora
Mirian Muñoz
Coordinadora FCPC
Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Asunto: "Estados Financieros"

En cumplimiento al Memorando BIESS-MM-DPCO-51-2016, con fecha 5 de febrero de 2016, adjunto presente me permito remitir los Estados Financieros y Estados de Resultados de Abril 2017 del Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa, con la fe de recepción de la Superintendencia de Bancos.

Atentamente,
FCPC de los Servidores de la Función Legislativa


Mariarosa Tejada
Gerente



Dirección: Luis Saa N14-112 y Piedrahita
Teléfono: 399 1185

**FONDO COMPLEMENTARIO
PREVISIONAL CERRADO DE LOS
SERVIDORES DE LA FUNCIÓN
LEGISLATIVA**

INFORME FINANCIERO

AL 30 DE ABRIL DE 2017

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA**

ESTADOS FINANCIEROS

30 de abril de 2017

ÍNDICE

Estados de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujo de Fondos

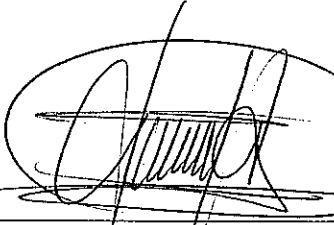
Notas a los Estados Financieros

Número de Partícipes al mes de abril de 2017: 104

Número de Partícipes que salieron en el mes de abril de 2017: 0

Abreviaturas usadas:

US\$. Dólares estadounidenses



Mariarosa Tejada Peña
Gerente
FCPC de los Servidores de la Función Legislativa





Dr. Luis Paredes
Contador

 
Cia. Ltda. **PAREDES & PAREDES**
Soluciones Empresariales

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
al 30 de abril de 2017**

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	SALDOS			
			SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
1	ACTIVO					1,111,472.82
11	FONDOS DISPONIBLES				76,136.51	
1101	CAJA			100.00		
110110	Caja Chica	3	100.00			
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			76,036.51		
110205	Bancos e Instituciones Financieras Locales	3	76,036.51			
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS				430,000.00	
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO			430,000.00		
120105	Certificados de depósito	4	430,000.00			
13	INVERSIONES PRIVATIVAS				601,772.57	
1301	Préstamos quirografarios por vencer	5	607,769.72	607,769.72		
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)			(5,997.15)		
139905	(Quirografarios)	6	(5,997.15)			
14	CUENTAS POR COBRAR				3,563.74	
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL			300.00		
140310	Anticipos de sueldos		300.00			
1404	INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS			322.56		
140405	Inversiones renta fija sector financiero privado		322.56			
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS			2,941.18		
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		2,941.18			
16	PROPIEDAD Y EQUIPO				0.00	
1602	BIENES MUEBLES			933.54		
160210	Equipo de oficina		308.54			
160215	Equipo de computación		625.00			
1699	(DEPRECIACION ACUMULADA)			(933.54)		
169915	(Equipo de oficina)		(308.54)			
169920	(Equipo de computación)		(625.00)			
7	CUENTAS DE ORDEN					
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO					
7101	ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS					
710105	Pagarés	11	699,554.09			
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO					
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS					
740105	DOCUMENTOS EN GARANTIA		(699,554.09)			
4	GASTOS					8,799.81
	(TOTAL ACTIVOS + GASTOS)					1,120,272.63
2	PASIVOS					1,102,242.55
21	CUENTA INDIVIDUAL				1,093,978.01	
2101	CESANTIA			1,093,978.01		
210105	Aportes personales	7	1,093,978.01			
23	CUENTA POR PAGAR				7,706.96	
2305	Tasa Administración BIESS			591.31		
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			7,115.65		
239010	Proveedores	8	219.27			
239090	Otras	9	6,896.38			
25	OBLIGACIONES PATRONALES				557.58	
2502	BENEFICIOS SOCIALES		506.65	506.65		
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS		30.93	30.93		
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE		20.00	20.00		
3	PATRIMONIO					0.00
34	RESULTADOS				0.00	
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO			0.00		
5	INGRESOS					18,030.08
	(TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + INGRESOS)					1,120,272.63

Mariarosa Tejada Peña
Gerente

FCPC de los Servidores de la Función Legislativa

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros



Dr. Luis Paredes
Contador



**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
al 30 de abril de 2017**

CODIGO	DESCRIPCION	NOTAS	SALDOS			
			SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
4	GASTOS					8,799.81
43	GASTOS DE PERSONAL				2,982.31	
4301	GASTOS DEL PERSONAL			2,982.31		
430105	Remuneraciones o salarios		2,200.00			
430115	Décimos sueldos		308.32			
430120	Aporte Patronal		290.71			
430125	Fondo de Reserva		183.28			
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO				4,564.99	
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES			62.00		
440115	Movilizaciones		62.00			
4405	HONORARIOS PROFESIONALES			4,192.24		
440515	Servicios profesionales		4,192.24			
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE			310.75		
440605	Material de oficina		252.25			
440610	Material de imprenta y publicidad		58.50			
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS				34.42	
4502	Costos financieros			34.42		
450210	Gastos bancarios		34.42			
46	GASTOS NO OPERATIVOS				1,021.99	
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES			1,021.99		
460105	Impuestos y tasas		598.19			
460110	Contribución a la Superintendencia de Bancos		423.80			
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				196.10	
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS			196.10		
470405	Por préstamos quirografarios		196.10			
5	INGRESOS					18,030.08
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS				18,030.08	
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS			1,256.64		
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		1,256.64			
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS			16,773.44		
510205	Quirografarios		16,773.44			

Mariarosa Tejada Peña
Gerente

FCPC de los Servidores de la Función Legislativa



Dr. Luis Paredes
Contador

AREDES & AREDES
Soluciones Empresariales

Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

al 30 de abril de 2017

APORTES PARTICIPES	ACUMUL. AÑOS ANT.	RENDIMIENTO EJERCICIO	RENDIMIENTO EJERCICIO	RENDIMIENTO EJERCICIO	RENDIMIENTO EJERCICIO	RENDIMIENTO EJERCICIO	TOTAL
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
SALDO FINAL DIC 31 2013	827,787.59	-	37,199.89	-	-	-	864,987.48
Movimiento período de 2014							
Reclasificación Resolución S. Bancos		101.94					101.94
Nuevo Código contable							-
Transferencia a Cuentas Aportes por Pagar	(596,342.95)						(596,342.95)
Transferencia a rendimientos acumulados	(197,095.90)						-
Utilidades del año 2012	(34,348.74)	34,348.74					-
Retiros del fondo (1)	(37,417.02)	(5,936.17)	(6,204.26)				(49,557.45)
Ajustes por reversión en retiros del fondo (2)	4,630.54	1,347.48	1,345.90				7,323.92
Entrega de rendimientos no pagados del año 2013 (3)		(416.39)					(416.39)
SALDO FINAL DIC 31 2014			45,393.66				45,393.66
Reliro de partícipe por renuncia laboral (4)	(1,111.97)	(211.60)	(135.34)	(85.14)			(1,544.05)
Reclasificación del patrimonio a la cuenta 210105 (5)	(163,197.45)	(29,650.39)	(31,789.81)	(45,308.52)			(269,946.17)
SALDO FINAL DIC 31 2015				43,414.32			43,414.32
Retiros del fondo 2 partícipe (7)				(1,238.45)			(1,238.45)
Reclasificación del rendimiento año 2015 (6)				(42,175.87)			(42,175.87)
SALDO FINAL DIC 31 2016					35,132.67		35,132.67
Reclasificación del rendimiento año 2016 (8)					(35,132.67)		(35,132.67)
Excedentes del ejercicio abril 2017						9,230.27	9,230.27
SALDO AL 30 DE ABRIL 2017						9,230.27	9,230.27

- (1) Participes que han liquidado sus cuentas en los meses de agosto y septiembre 2014
(2) Reversión por liquidaciones y compensaciones registradas en agosto y septiembre no otorgadas al mes de octubre 2014
(3) Entrega de saldos a participes salientes por rendimientos del año 2013 no pagados.
(4) Retiro de aportes y rendimientos de partícipe por renuncia laboral (Rommel Merchan)
(5) Reclasificación del patrimonio a la cuenta 210120, rendimientos años anteriores, años 2012, año 2013 y año 2014
(6) Reclasificación del rendimiento del año 2015
(7) Retiro de rendimientos de partícipe por renuncia laboral y cesantía (Nelson Paredes y Ronnel Merchan)
(8) Distribución de rendimientos del año 2016

FCPC FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FUNCIÓN LEGISLATIVA



Mariela Tejada Peria
Gerente

FCPC de los Servidores de la Función Legislativa

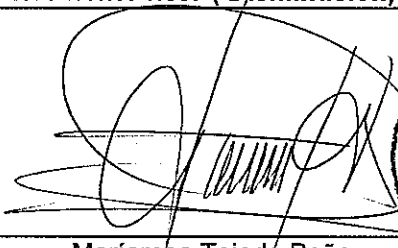
Dr. Luis Paredes
Contador



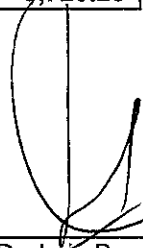
**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA**

**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
al 30 de abril de 2017**

Flujo proveniente de operaciones	
Ingreso Neto	9,230.27
	9,230.27
Efectivo provisto por operaciones	-
Ctas x cobrar aportes y préstamos	(21,804.79)
Descuentos enviados a la asamblea	-
Otros préstamos	500.00
Provisiones para inversiones privativas (Quirografarios)	196.10
Inversiones renta fija sector Financiero Privado	(322.56)
Abad Francis APT x cobrar	(176.56)
Guerrero Edison APT x cobrar	(743.38)
Noboa Amparito APT x cobrar	(1,743.88)
Torres German APT x cobrar	(277.36)
Aportes de partícipes del Fondo	26,286.97
Rendimientos año 2016	34,687.00
Proveedores Locales	(1,066.11)
Décimo Tercer Sueldo	183.32
Décimo Cuarto Sueldo	125.00
Obligaciones Patronales	(198.90)
Obligaciones Tributarias	(14.22)
Total	35,630.63
Efectivo provisto por operaciones	44,860.90
Actividades de Inversión usados para:	
Cuenta Transitoria Aportes	(23,457.74)
Cuenta Transitoria Prestamos	(288,070.00)
Transitoria Préstamos Reliquidar	(216,805.04)
Fondos provistos de inversiones	(528,332.78)
Incremento (Disminución) en efectivo	(483,471.88)
Resúmen	
Saldo efectivo e inversiones Abril 2017	506,136.51
Saldo efectivo e inversiones a Dic-2016	(496,408.28)
Incremento neto (Disminución) de efectivo	9,728.23


Mariarosa Tejada Peña
Gerente

FCPC de los Servidores de la Función Legislativa


Dr. Luis Paredes
Contador


PAREDES & PAREDES
 Soluciones Empresariales

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de abril de 2017**

NOTA 1 – OPERACIONES

El Fondo de Cesantía del personal legislativo, se creó a través de la Ley No 78 publicada en Registro Oficial Suplemento 290 de 3 de abril de 1998, la cual modificó la Ley de Carrera Administrativa.

En su Estatuto, en numeral primero, se establece que el Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa, es una persona jurídica de derecho privado, plenamente capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones, con personería jurídica, con domicilio en el Distrito Metropolitano de Quito, que administra los recursos de sus partícipes, sin fines de lucro y se regirá por las disposiciones de la Constitución de la República, leyes pertinentes, disposiciones emitidas por la Superintendencia de Bancos, su Estatuto y sus reglamentos.

El Fondo tiene una duración indefinida, su disolución se operará en virtud de las disposiciones establecidas por la Superintendencia de Bancos y el Estatuto.

La finalidad del Fondo es la protección social complementaria a la prevista en el Seguro Social obligatorio, a favor de los partícipes del Fondo y de sus familiares, en los términos y condiciones que establece el Estatuto, a través de las siguientes prestaciones:

- a) Entregar a los partícipes que quedan cesantes, los valores acreditados en sus cuentas individuales, conforme a las normas establecidas en el presente Estatuto y sus reglamentos; y,
- b) Atender a los partícipes en la prestación de servicios.

No podrán crearse ninguna prestación a cargo del Fondo si no se encuentran debidamente financiadas, según estudios actuariales.

Al 15 de octubre de 2015, según oficio N° SBS-INSS-INJ-2015-334 de 15 de octubre de 2015 emitido por la Superintendencia de Bancos y Seguros, el Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa, cambia su Administración al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, BIESS, a través de su banco.

Al 01 de junio de 2016 la Superintendencia de Bancos califica como nueva representante legal a Mariarosa Tejada Peña para el Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa.

Al 30 de septiembre de 2016 se deja de cobrar el 1% de gasto administrativo y pasa a conformar el 100% del aporte de los partícipes.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES**

a. Preparación de los estados financieros

Los balances adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera y regulaciones emitidas por la Superintendencia de Bancos y del BIESS.

(Ver página siguiente)

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)**

b. Inversiones mantenidas hasta su vencimiento

Cuando se producen se registran inicialmente el valor de las inversiones renta fija, mediante certificados de depósito que incluye su costo de emisión y gastos adicionales cuando son necesarios para obtener su valor de origen. Su valoración posterior se mantiene igual hasta su vencimiento o hasta cuando es renovada. Hasta junio de 2016 se mantenían inversiones en Dineros las cuales fueron recuperadas y depositadas en bancos en julio de 2016, desde el mes de octubre hasta la fecha la gerente autoriza realizar nuevas inversiones como certificados de ahorros a corto plazo en el Banco del Pacífico.

c. Inversiones Privativas

Corresponden a los saldos de los préstamos quirografarios otorgados a los partícipes que generan un interés referencial del Banco Central por 8.17 %. Su vencimiento va hasta seis años y su recuperación es mensual. No hay morosidad de cartera que representen posibles pérdidas por incobrabilidad sin embargo en cumplimiento a la Resolución No. SBS-2014-740 emitida por la Superintendencia de Bancos se provisiona el 0.99% trimestral de la cartera que mantiene el Fondo de Cesantía y que corresponde al 30 de abril de 2017 fecha de presentación de este informe, el valor que se ha provisionado.

d. Aportes de partícipes

Son las contribuciones que hacen los partícipes de forma mensual con saldos acumulados desde la creación del Fondo y que corresponden como mínimo al 1% mensual, sobre los sueldos de los aportantes, así como también aportes voluntarios adicionales de 104 partícipes.

e. Patrimonio

Está conformado por el presente resultado del ejercicio del Fondo, es el neto obtenido entre los ingresos por inversiones, intereses y otros vs los costos y gastos operativos y administrativos. Este es registrado y distribuido en base a porcentaje que haya aportado cada partícipe al final de cada período.

NOTA 3 – CAJA Y BANCOS

Al 30 de abril de 2017 comprende:

		<u>2017</u>
110110	Caja Chica	100,00
110205	Efectivo disponible en banco de Guayaquil	72.451,59
110210	Efectivo disponible en banco de Pacífico	<u>3.584,92</u>
	Saldo al 30 de abril de 2017	<u><u>76.136,51</u></u>

NOTA 4 – INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO

Al 12 de abril del 2017, se ha realizado una inversión como certificado de depósito a corto plazo en el Banco del Pacífico, según el siguiente detalle se recuperará la inversión el 02 de mayo de 2017 (a):

- (a) Corresponde a inversión No 261891197 en abril 12 de 2017 por \$ 430.000.00 a 20 días plazo con un interés de 1.50% con vencimiento el 02 de mayo del 2017.

Certificados de depósito		2017
120105	Inversión #261891197 Banco Pacífico (b)	430.000,00
	Saldo al 30 de abril de 2017	<u>430.000,00</u>

NOTA 5 – INVERSIONES PRIVATIVAS

Al 30 de abril comprende:

		2017
1301	Préstamos quirografarios por vencer (a)	607.769,72
	Saldo al 30 de abril de 2017	<u>607.769,72</u>

- (a) Corresponden a préstamos otorgados a partícipes del Fondo con plazos que van desde 12 hasta 72 meses con el interés legal vigente según tabla del Banco Central del 8.17%. Al cierre del periodo abril 30 de 2017 no existe cartera vencida.

NOTA 6 – PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS

Al 30 de abril comprende:

		2017
139905	(Quirografarios) (a)	- 5,997.15
	Saldo al 30 de abril de 2017	<u>- 5,997.15</u>

- (a) Corresponde al cálculo de las inversiones privativas en base al saldo en libros al 30 de abril de 2017 de la cartera del Fondo de Cesantía, por el 0.99% Según porcentaje de provisión mínimo asignado a la categoría A-1. Este cálculo se realiza de manera trimestral.

NOTA 7 – PASIVO POR CUENTA INDIVIDUAL CESANTIA

Al 30 de abril comprende:

1. Detalle del movimiento de aportes de partícipes

	<u>2017</u>	
210105 Aportes de partícipes al 31 de diciembre 2013	596,342.95	
210105 Incremento de aportes de enero a diciembre de 2014	75,679.22	
210105 Incremento de aportes de enero a diciembre de 2015	55,486.27	
210105 Incremento de aportes de enero a diciembre de 2016	56,188.00	
210105 Incremento de aportes de enero a marzo 2017	20,567.12	
210105 Incremento de aportes de abril 2017	5,719.85	
210105 Ajuste por rebaja aporte partícipe en marzo no considerado	(59.15)	
210105 Retiro de aportes (1)	(43,467.57)	
210105 Reversión por ajuste retiros de aportes (2)	16,626.33	
210105 Reclasificación de cuota de capital partícipe (3)	(227.00)	
210105 Liquidación partícipe por jubilación (4)	(17,964.93)	
210105 Liquidación de partícipe por salida (5)	(2,027.67)	
210105 Liquidación de partícipe por fallecimiento (6)	(4,292.86)	
Total pasivo por aportes de partícipes a abril 2017	<u>758,570.56</u>	<u>758,570.56</u>

2. Detalle de rendimientos partícipes:

	<u>2017</u>	
210105.05 Rendimientos años anteriores	156,026.97	
210105.10 Rendimientos Año 2012	28,435.37	
210105.15 Rendimientos Año 2013	30,579.08	
210105.20 Rendimientos Año 2014	43,826.71	
210105.25 Rendimientos Año 2015	41,852.32	
210105.30 Rendimientos Año 2016	35,132.67	
(-) liquidación a 2 partícipes rendimiento 2016 (9)	(445.67)	
Saldo al 30 de abril de 2017	<u>335,407.45</u>	
Subtotal		<u>335,407.45</u>
TOTAL CUENTA INDIVIDUAL CESANTÍA		<u>1,093,978.01</u>

(1) Por liquidaciones cuentas de partícipes de los meses de agosto y septiembre de 2014

(2) Por reversión de liquidaciones en cuentas de partícipes no otorgadas al 31 de octubre de 2014

(3) Reclasificación cuota partícipe por aplicar contra préstamo en diciembre 2014

(4) Liquidación partícipe Nelson Payne por jubilación, se compensa el préstamo y se entrega el saldo de aportes

(5) Liquidación partícipe Patricio Cabezas por salida voluntaria, se compensa el préstamo y se entrega el saldo

(6) Liquidación partícipe Edwin Quijano por fallecimiento, se liquida con posesión efectiva entregando a sus familiares el valor de sus aportes y rendimientos.

(7) Se cancela a dos partícipes por salida del Fondo, del saldo distribuido en abril baja el valor inicial

(8) Se cancela en liquidación a partícipe Edwin Quijano al 31 de agosto de 2016 baja el valor inicial distribuido en abril 2016.

(9) Se cancela en liquidación a partícipe Edwin Quijano y Nelson Payne rendimientos del año 2016.

NOTA 8 – PROVEEDORES

Al 30 de abril el detalle de proveedores comprende:

		<u>2017</u>
		-
239010	Proveedores (Seguros de desgravamen pendiente)	<u>219.27</u>
	Saldo al 30 de abril de 2017	<u><u>219.27</u></u>

NOTA 9 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 30 de abril de 2017 el detalle de Otras cuentas por cobrar comprende:

		<u>2017</u>
239090	Otras cuentas por cobrar saldo al 31 dic 2011	<u>6.896,38</u>
	Saldo al 30 de abril de 2017	<u><u>6.896,38</u></u>

NOTA 10 – EXCEDENTES DEL EJERCIO 2017

Al 30 de abril el excedente del ejercicio, está conformado por el neto obtenido entre los ingresos por inversiones, intereses y otros vs los costos y gastos operativos y administrativos. Este es registrado y distribuido al final del año en base al porcentaje que haya aportado cada partícipe al final de cada período.

NOTA 11 – CUENTAS DE ORDEN - PAGARÉS

Al 30 de abril 2017, El Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa, mantiene en cuentas de orden pagarés firmados por los partícipes, como garantía de los préstamos otorgados a los mismos. Los valores registrados en dichas cuentas de orden representa el valor del pagaré mas no reflejan los abonos realizados por los partícipes a dichos pagarés.

NOTA 12 – MODO DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A partir del mes de marzo del 2017 se aplica un nuevo formato de presentación de los estados financieros de acuerdo con los requerimientos de la Superintendencia de Bancos.

NOTA 13 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 30 de abril 2017, no se han producido eventos significativos que puedan afectar al Fondo de Cesantía que ameriten mención en el presente informe.

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA

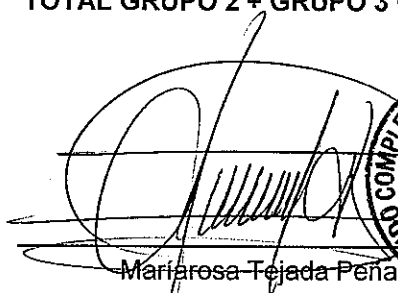
CUADRE BALANCE GENERAL
al 30 de abril de 2017

GRUPO	DESCRIPCIÓN	TOTAL
1	ACTIVO	1.111.472,82
4	GASTOS	<u>8.799,81</u>
	(TOTAL GRUPO 1 + GRUPO 4)	1.120.272,63
2	PASIVOS	1.102.242,55
3	PATRIMONIO	-
5	INGRESOS	<u>18.030,08</u>
	(TOTAL GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5)	1.120.272,63

TOTAL GRUPO 1 + GRUPO 4 (-)

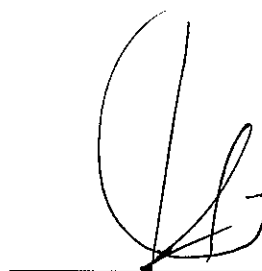
0,00

TOTAL GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5


Mariarosa Tejada Peña
Gerente

FCPC de los Servidores de la Función
Legislativa





Dr. Luis Paredes
Contador




PAREDES & PAREDES
soluciones empresariales