22

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE
Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

FONDO DE CESANTIA
MINISTERIO DEL AMBIENTE

Biess
Banco del IESS

09

Quito, 08 de mayo de 2017
Oficio No. FCPC-MAE-2017-049

Doctora
Myriam Muñoz
~~Coordinadora de los Fondos Previsionales Cerrados~~
BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
Presente.-

Asunto: "Estados Financieros al 30 de abril de 2017"

Adjunto al presente, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral y sus respectivas notas aclaratorias a los Estados Financieros con corte al 30 de abril de 2017.

La información indicada se envía en físico.

Atentamente,

Eco. María Fernanda Muñoz
Gerente General
FCPC- MINISTERIO DEL AMBIENTE

Banco Del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Fecha : 5/8/2017 4:39:42 PM
Entidad Remitente: FCPC MINISTERIO DEL AMBIENTE
Remitente : MARIA MUNOZ
Al contestar cite este No.: T-17063-17

Calle Madrid 1159 y Andalucía
Ministerio del Ambiente
Teléfono- 39876000 extensión 1127

09.05.2017 9:45

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE
Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

FONDO DE CESANTIA
MINISTERIO DEL AMBIENTE

Biess
Banco del IESS

Quito, 8 de mayo de 2017
Oficio No. FCPC-MAE-2017-048

Ingeniero
Marlon Gaibor
Director de Auditoría de la
Intendencia Nacional de Seguridad Social
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Presente. -

Asunto: "Estados Financieros al 30 de abril de 2017"

Adjunto al presente, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral y sus respectivas notas aclaratorias a los Estados Financieros con corte al 30 de abril de 2017.

La información indicada se envía en físico.

Atentamente,

Eco. María Fernanda Muñoz
Gerente General
FCPC- MINISTERIO DEL AMBIENTE

SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-25927-E
Fecha : 2017-05-08 15:04:08 GMT -05
Recibido por : Luis Alonso Potosí Chuquín

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30/04/2017

Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
1	ACTIVOS					7,117,268.64
11	FONDOS DISPONIBLES				409,123.80	
1101	CAJA	1		100.00		
110110	Caja chica		100.00			
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			409,023.80		
110205	Bancos e instituciones financieras locales		409,023.80			
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	2			3,300,000.00	
1201	Inversiones renta fija sector financiero			3,300,000.00		
120130	Reportos financieros		3,300,000.00			
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	3			3,402,897.00	
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER			367,188.86		
1302	PRESTAMOS QUIROFRAFARIOS RENOVADOS			3,035,708.14		
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS					
1305	PRESTAMOS PRENDARIOS POR VENCER					
1308	PRESTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS					
1309	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER					
1312	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS					
1399	PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS					
13[illegible]6	Quirografarios		-			
13[illegible]5	Hipotecarios		-			
14	CUENTAS POR COBRAR	4			3,880.00	
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES			1,650.00		
140105	Inversiones renta fija sector financiero		1,650.00			
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL			2,130.00		
140310	Anticipo sueldos		2,130.00			
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS			100.00		
149090	Otros		100.00			
15	INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS				-	
1502	PROYECTOS TERMINADOS			-		
150205	Inmuebles disponibles para la venta		-			
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	5			967.84	
1601	BIENES INMUEBLES			-		
160110	Edificios		-			
1602	BIENES MUEBLES			4,992.33		
160205	Muebles y enseres		450.28			
160210	Equipo de oficina		451.42			
160215	Equipo de computación		4,090.63			
1699	(DEPRECIACION ACUMULADA)			(4,024.49)		
169905	Edificios		-			
169910	Muebles y enseres		(450.28)			
169915	Equipo de oficina		(279.89)			
1[illegible]0	Equipo de computación		(3,294.32)			
19	OTROS ACTIVOS	6			400.00	
1901	PAGOS ANTICIPADOS					
190120	Seguros		-			
190190	Otros					
1902	GASTOS DIFERIDOS			400.00		
190205	Licencias y programas de computacion		400.00			
	TOTAL DE ACTIVOS					7,117,268.64
	TOTAL GASTOS					17,679.25
	TOTAL ACTIVOS + GASTOS					7,134,947.89
2	PASIVOS					7,037,512.88
21	CUENTA INDIVIDUAL	7			6,970,716.71	
2101	CESANTIA			6,970,716.71		
210105	Aportes personales		6,065,973.48			
210110	Aportes patronales		575,261.89			
210120	Aporte retiro voluntario cesantía		329,481.34			
23	CUENTAS POR PAGAR	8			53,635.33	
2301	PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR			10,805.02		
230105	Cesantía		10,805.02			
2302	PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR			36,088.18		
230205	Aportes		35,373.36			
230210	Préstamos		714.82			
2304	IMPUESTOS Y TASAS			7.43		
230410	Retenciones IVA		7.43			
2305	TASAS DE ADMINISTRACION BIESS			-		

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30/04/2017

Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			6,734.70		
239005	Intereses por Pagar		-			
239015	Honorarios por pagar		-			
239020	Servicios basicos por pagar		-			
239090	Otras cuentas por pagar		6,734.70			
25	OBLIGACIONES PATRONALES	9			1,762.08	
2502	BENEFICIOS SOCIALES			610.85		
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS			442.69		
2504	FONDOS DE RESERVA			99.97		
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE			385.06		
2590	OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS			223.51		
29	OTROS PASIVOS	10			11,398.76	
2901	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO			-		
290190	Otros		-			
2904	JUBILACION PATRONAL EMPLEADOS			6,917.98		
2990	OTROS			4,480.78		
299090	Varios		4,480.78			
3	PATRIMONIO	11				10,786.91
31	RESERVAS				10,786.91	
31	RESERVAS ESPECIALES			10,786.91		
32	SUPERAVIT POR VALUACIONES				-	
3201	SUPERAVIT POR VALUACION DE PROPIEDADES					
	TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO					7,048,299.79
	TOTAL INGRESOS					86,648.10
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + INGRESOS					**7,134,947.89**

7	CUENTAS DE ORDEN	13				-
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO				4,137,800.00	
7101	ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS			4,137,800.00		
7190	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			-		
72	DEUDORAS POR EL CONTRA PROPIAS DEL FONDO				4,137,800.00	
7201	VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS			4,137,800.00		
7290	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			-		
73	ACREEDORAS POR EL CONTRA PROPIAS DEL FONDO				4,137,800.00	
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS			4,137,800.00		
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO				4,137,800.00	
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS			4,137,800.00		
740105	Documentos en garantía		4,137,800.00			

ACIÓN CONTABLE	ACTIVOS	GASTOS	=	PASIVO	PATRIMONIO	INGRESOS
	7,117,268.64	17,679.25	=	7,037,512.88	10,786.91	86,648.10
		7,134,947.89	=			**7,134,947.89**
	DIFERENCIA		=	0.00		

Eco. María Fernanda Muñoz
GERENTE

Susana Alvarez Peralta
CONTADORA

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

BALANCE DE RESULTADOS ACUMULADOS

AL 30/04/2017

Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
4	GASTOS					17,679.25
43	GASTO DE PERSONAL				10,382.20	
4301	GASTOS DEL PERSONAL			10,382.20		
430105	Remuneracion o salario		8,005.95			
430115	Decimos sueldos		650.00			
430120	Aporte patronal		972.76			
430125	Fondo de Reserva		299.89			
430190	Otros		453.60			
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO				3,661.84	
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES			205.20		
440105	Servicios basicos		-			
440115	Movilizaciones		-			
440120	Impresión, reproduccion y publicaciones		205.20			
440130	Servicios de limpieza y correspondencia		-			
440190	Otros servicios generales		-			
4402	TRASLADOS,VIATICOS Y SUBSISTENCIAS			-		
440215	Viaticos y subsistencias internas		-			
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			41.04		
440310	Instalaciones y mantenimineto de edificios y oficinas		41.04			
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos		-			
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES			1,510.50		
4[illegible]5	Servicios profesionales		1,510.50			
4[illegible]	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE			776.50		
440605	Material de oficina		776.50			
440610	Material de imprenta,fotografia,reprodución y publicidad		-			
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA			1,128.60		
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informaticos		1,128.60			
45	GASTOS FINANCIEROS				296.73	
4502	COSTOS FINANCIEROS			296.73		
450210	Gastos bancarios		296.73			
4504	GASTO POR TASAS DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS			-		
46	GASTOS NO OPERATIVOS				2,754.33	
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES			2,754.33		
460105	Impuestos y tasas		0.01			
460110	Contribución a la superintendencia de bancos y seguros		2,754.32			
47	DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				116.78	
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN			116.78		
470110	Depreciación edificios		-			
470115	Depreciación de muebles y enseres		-			
470120	Depreciación equipos de oficina		2.90			
470125	Depreciación equipos de computación		113.88			
4704	PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS			-		
470410	Por préstamos prendarios		-			
48	OTROS GASTOS Y PERDIDAS				467.37	
4[illegible]	SEGUROS			-		
4[illegible]	OTROS			467.37		
489090	Otros		467.37			
5	INGRESOS					86,648.10
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS				77,280.51	
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS			12,013.34		
510105	Inversiones renta fija sector financiero		12,013.34			
510115	Inversiones renta fija sector financiero publico		-			
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS			64,682.95		
510205	Quirografarios		64,682.95			
510210	Prendarios		-			
510215	Hipotecarios		-			
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS			584.22		
53	OTROS INGRESOS				9,367.59	
5390	INGRESOS VARIOS			9,367.59		
539005	Reversion de provisiones		427.50			
539090	Otros ingresos		8,940.09			

Eco. María Fernanda Muñoz
GERENTE

Susana Alvarez Peralta
CONTADORA

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador

SUPERINTENDENCIA DE BANCOS Y SEGUROS DEL ECUADOR
DIRECCION NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

FORMULARIO : 292 A

FECHA :30 DE ABRIL DE 2017

REPORTE MENSUAL DE INVERSIONES, COLOCACIONES Y COMPRAVENTA DE ACTIVOS FINANCIEROS

(en US Dólares)

	FECHA DE OPERACIÓN	TIPO DE MERCADO	TIPO DE OPERACIÓN	EMISOR	VALOR NOMINAL	PRECIO	TASA DE INTERES NOMINAL	TIPO DE RENTA	PLAZO DIAS	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR EFECTIVO	VALOR EFECTIVO AJUSTADO	REGION	
													SIERRA	COSTA
1	21-abr-17	FINANCIERO	REPOR	BANCO AMAZONAS 17031720	3,300,000.00		2.00%	FIJA	28	19-may-17	3,300,000.00		X	
2														
					3,300,000.00						3,300,000.00			

RESPONSABLE DE INVERSIONES _____

REPRESENTANTE LEGAL _____
Eco. Ma. Fernanda Muñoz M

Z

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador

ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 AL 30 DE ABRIL DE 2017

(Expresados en dólares de EUA)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	
Efectivo recibido de los afiliados	20,992
Efectivo pagado a afiliados, proveedores y otros	20,848
Intereses pagados	0
Efectivo pagado a empleados	-2,491
Efectivo provisto por operaciones	*39,349*
Impuesto a la renta pagado	0
Otros ingresos operativos	8,181
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	47,530
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Incremento en inversiones	0
Pago por compra de terrenos, muebles y equipos	0
Aumento o Disminución en cartera de créditos	-48,167
Incremento en inversiones a largo plazo	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-48,167
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Prestamo de accionistas	0
Efectivo provisto por tarjetas de credito	0
Efectivo pagado por obligaciones financieras	0
Efectivo pagado por intereses de obligaciones financieras	0
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	0
(DISMINUCIÓN) NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-637
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	409,760
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	409,124

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Eco. María Fernanda Muñoz M.
Representante Legal

Susana Alvarez P.
Contador General

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador

ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 AL 30 DE ABRIL DE 2017

(Expresados en dólares de EUA)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultado del ejercicio	26,760	**26,760**
Ajustes por ingresos y gastos que no requieren efectivo:		**30**
Provisión clientes por incobrabilidad	0	
Utilidad en venta de activos	0	
Amortización seguros prepagados	0	
Depreciacion de activos fijos	30	
Baja de activos	0	
Beneficios empleados	0	
Participación laboral del periodo	0	
Impuesto a la renta del periodo **(a)**	0	
Resultados relacionados con actividades de inversión y financiamiento		**0**
Utilidad en venta de activos fijos	0	
Gasto por intereses bancarios	0	
Cambios netos en capital de trabajo		**20,740**
Aumento en documentos y cuentas por cobrar	0	
Aumento en documentos y cuentas por cobrar empleados	0	
Aumento otras cuentas por cobrar	-759	
Aumento cuentas por pagar	-25,239	
Disminucion de aportes	46,529	
Disminución en obligaciones con los trabajadores	209	
Aumento intereses	0	
Aumento Patrimonio	0	
Disminución en obligaciones por impuesto a la renta	0	
Efectivo neto utilizado en actividades de operación		**47,530**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Incremento en inversiones		0
Incremento en inversiones a largo plazo		0
Pago por compra de terrenos, muebles y equipos		0
Aumento o Disminución en cartera de créditos		-48,167
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		-48,167
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Prestamo de accionistas		0
Efectivo provisto por tarjetas de credito		0
Efectivo pagado por obligaciones financieras		0
Efectivo pagado por intereses de obligaciones financieras		0
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		0
(DISMINUCION) NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		-637
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		409,760
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		409,124

(a) Impuesto a la renta pagado

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Eco. María Fernanda Muñoz M.
Representante Legal

Susana Alvarez P.
Contador General

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 30 de Septiembre de 2008 mediante Resolución No. SBS-2008-0874 por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador

HOJA DE TRABAJO DE FLUJO DE EFECTIVO 2017

REF	CUENTA CONTABLE	MARZO	ABRIL	VARIACION	DEBE	HABER	VARIACIÓN AJUSTADA	Tipo	Clientes CL	Participes PV	Empleados EM	Impuesto a la Renta IR	Otros OT	INVERSION IN	FINANCIAM. FC	EFECTIVO EE	OBSERVACIONES
1	ACTIVO:															0.00	
2	Efectivo y equivalentes	409,760.37	409,123.80	(637)			(637)		-	-	-	-	-	-	-	-	
3	Inversiones	3,300,000.00	3,300,000.00	-			-	IN	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	Inversiones largo plazo	0.00	0.00	-			-	IN	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	Cuentas por cobrar			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
6	Prestamos	3,354,728.98	3,402,897.00	48,167	0.00		48,167	IN	-	-	-	-	-	(48,167.02)	-	-	
7	Provisión inversiones	0.00	0.00	-	0.00	0.00	-	IN	-	-	-	-	-	-	-	-	
8	Deposito en garantias			-			-	CL	-	-	-	-	-	-	-	-	
9	Empleados	0.00	0.00	-			-	EM	-	-	-	-	-	-	-	-	
10	Anticipos y garantias			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
11	Otras cuentas por cobrar	3,121.25	3,880.00	759	0.00		759	OT	-	-	-	-	(758.75)	-	-	-	
12	Impuestos anticipados IVA			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
13	Impuestos anticipados IR			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
14	Pagos anticipados			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
15	Seguros Prepagados			-	0.00		-		-	-	-	-	-	-	-	-	
16	Anticipo proveedores			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
17	Gastos Pagados por anticipado	0.00	0.00	-			-	OT	-	-	-	-	-	-	-	-	
18	Inventarios			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
19	Provisión inventarios			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
20	Activo fijo	5,392.33	5,392.33	-			-	IN	-	-	-	-	-	-	-	-	
21	Depreciación acumulada	-3,994.57	-4,024.49	(30)	29.92				-	-	-	-	-	-	-	-	
22	Dominios			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
23	Amortizacion Acum Dominios			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
24	Activo por Impuesto Diferido			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
25	Inversiones largo plazo			-			-	IN	-	-	-	-	-	-	-	-	
26	Cuentas por cobrar largo plazo			-			-	PV	-	-	-	-	-	-	-	-	
27	Garantias arrendamientos			-			-	CL	-	-	-	-	-	-	-	-	
28	PASIVOS:			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
29	Obligaciones Bancarias c/p			-			-	FC	-	-	-	-	-	-	-	-	
30	Cuentas por pagar	-78,987.35	-53,627.90	25,239			25,239	PV	-	(25,239.45)	-	-	-	-	-	-	
31	Aportes patronales	-6,924,197.38	-6,970,716.71	(46,529)			(46,529)	PV	-	46,529.35	-	-	-	-	-	-	
32	Proveedores de Servicios			-			-	PV	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Tarjetas de Crédito por pagar			-			-	FC	-	-	-	-	-	-	-	-	
33	Empleados			-			-	EM	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Prest CP Aenor Internacional			-			-	FC	-	-	-	-	-	-	-	-	
34	IESS	-734.80	-766.17	(31)			(31)	EM	-	-	31.37	-	-	-	-	-	
35	SRI - Retenciones IR			-			-	IR	-	-	-	-	-	-	-	-	
36	SRI - Retenciones IVA			-			-	IR	-	-	-	-	-	-	-	-	
37	SRI - por pagar	-312.71	-392.49	(80)			(80)	PV	-	79.78	-	-	-	-	-	-	
38	Sueldos por pagar	0.00	0.00	-			-	EM	-	-	-	-	-	-	-	-	
39	Gastos acumulados por pagar			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
40	Intereses por pagar	0.00	0.00	-			-	pv	-	-	-	-	-	-	-	-	
41	Otros			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
42	Oblig. con los trab.			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
43	Provisiones sociales	-512.93	-610.85	(98)			(98)	EM	-	-	97.92	-	-	-	-	-	
44	Obligaciones con trabajadores			-			-	EM	-	-	-	-	-	-	-	-	
45	Participación trabajadores			-	0.00		-	EM	-	-	-	-	-	-	-	-	
46	Impuesto a la renta			-	0.00		-	IR	-	-	-	-	-	-	-	-	
47				-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
48	PASIVO LARGO PLAZO			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
49	Obligaciones Bancarias l/p			-			-	FC	-	-	-	-	-	-	-	-	
50	Provisiones sociales largo plazo	-11,398.76	-11,398.76	-	0.00		-	EM	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Garantias arrendamientos			-			-	CL	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Prestamo accionistas			-			-	CL	-	-	-	-	-	-	-	-	
51				-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
52	Capital Social	0.00	0.00	-			-	PV	-	-	-	-	-	-	-	-	
53	Reserva legal			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
54	Utilidades retenidas			-	0.00		-		-	-	-	-	-	-	-	-	
	Perdidas acumuladas			-		0.00	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
55	Utilidad neta			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
56				-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
57	RESULTADOS			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
58	Intereses		-20,992.39	(20,992)			(20,992)	CL	20,992.39	-	-	-	-	-	-	-	
59	Otros Ingresos		-8,940.09	(8,940)	0.00		(8,940)	OT	-	-	-	-	8,940.09	-	-	-	
60	Costo de ventas			-			-	PV	-	-	-	-	-	-	-	-	
61	Gastos de personal		2,620.56	2,621		0.00	2,621	EM	-	-	(2,620.56)	-	-	-	-	-	
62	Gastos de ventas/administr		521.69	522			522	PV	-	(521.69)	-	-	-	-	-	-	
63	Gasto por provisión cxc		0.00	-		0.00	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
64	Gastos seguros			-		0.00	-	PV	-	-	-	-	-	-	-	-	
65	Baja de activos fijos			-		0.00	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
66	Gasto por depreciación AF		29.92	30		29.92	-	PV	-	-	-	-	-	-	-	-	
67	Gastos bancarios			-		0.00	-	FC	-	-	-	-	-	-	-	-	
68	Gasto por Participación trabajadores			-		0.00	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
69	Jubilacion patronal			-		0.00	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
70	Desahucio			-		0.00	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
71	Gasto Impuesto renta			-		0.00	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
	Impuesto diferido			-			-		-	-	-	-	-	-	-	-	
		52,895.45	52,895.45	0.00	29.92	29.92	0.00		20,992.39	20,847.99	-2,491.27	0.00	8,181.34	-48,167.02	0.00	0.00	
						0.00											
	Utilidad del Ejercicio	0.00	-26,780.31	-26,780.31	0.00	29.92	-26,780.23						47,530.45			-638.67	
						29.92	Comprobador de ajustes										

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE
Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

Notas a los Estados Financieros al 30 de abril de 2017
Expresados en dólares americanos

ANTECEDENTES

El fondo se constituyó mediante Resolución RD 009-95 del 10 de noviembre del 1995.
Mediante la cual se estableció que los partícipes que deseen obtener la prestación complementaria de cesantía, realicen un aporte voluntario equivalente al 10% de la remuneración correspondiente.
Es de carácter social y sin fines de lucro para los funcionarios y empleados del Ministerio del Ambiente y Parque Nacional Galápagos, constituye un programa de seguro complementario, con un patrimonio autónomo.

1. PRINCIPIOS CONTABLES

1.1. Base de presentación

El estado de situación financiera, el estado de resultados integral y el estado de flujos de efectivo, al 30 de abril de 2017, han sido preparados en base a importes históricos, presentados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, el Catalogo Único de Cuentas para los Fondos Complementarios Previsionales; y, se expresan en dólares americanos.

1.2. Período de presentación de los estados financieros

El período de presentación de los estados financieros corresponde del 01 al 30 de abril de 2017.

1.3 Registro de ingresos y egresos

La política contable observada para registrar los resultados en este período, es del devengado, en la cual se registra los ingresos en función de lo recibido y los egresos en función de lo incurrido en el período.
Se registra los intereses por rendimientos financieros y los ganados por operaciones de créditos en quirografarios.

2. NOTAS ACLARATORIAS AL BALANCE DEL PERIODO 1 AL 30 de abril de 2017

Nota 1. Fondos disponibles 11

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	Valor
Caja Chica	100,00

Descripción	Valor
Banco Pichincha	305,612.22
Banco del Pacífico	103,411.58
Total general	**409,023.80**

Nota 2. Inversiones no privativas 12

Son las inversiones ejecutadas en el sector financiero privado, que por su plazo de vencimiento son menores a un año (pólizas de acumulación, certificados de depósito Y repos financieros).

A partir del 3 de diciembre de 2015, la toma de decisiones para invertir recae en el Comité de Inversiones para Fondos Complementarios Previsionales Cerrados Administrados por el BIESS.

La cuenta se compone por:

Descripción	Valor
Banco Pacifico (repos)	3,300,000.00
Total general	**3,300,000.00**

Nota 3. Inversiones privativas 13

La naturaleza de esta cuenta es deudora, se debita por la concesión de créditos a los partícipes del fondo; y, se acredita por los abonos realizados.

Los créditos quirografarios, se otorgan, hasta el 100% de su cuenta individual, con un plazo máximo de 84 meses, con una tasa efectiva de 6% anual.

El análisis crediticio, se efectúa tomando en cuenta el 100% de la cuenta individual del participe, y aplicando los parámetros de capacidad de endeudamiento y liquidez.

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	Valor
Préstamos quirografarios por vencer	367,188.86
Préstamos quirografarios renovados	3,035,708.14
Total general	**3,402,897.00**

Nota 4. Cuentas por cobrar 14

En esta cuenta se registra los valores pendientes de cobro, la composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	Valor
Intereses por inversiones renta fija sector financiero	1,650.00
Anticipos de sueldos	2,130.00
Fondo a liquidar	100.00
Total general	**3,880.00**

Nota 5. Propiedad, planta y equipo 16

Al 30 de abril de 2017; el rubro de propiedad, planta y equipo, ha sido valorado al costo histórico.

Las depreciaciones han sido determinadas a base del método línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Descripción	Porcentaje
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%

En la contabilidad, se encuentra pendiente de depreciación para el periodo fiscal 2017, equipo de oficina, y equipo de computación al 30 de abril de 2017, el movimiento de propiedad planta y equipo, se detalla a continuación:

Descripción	Equipo de oficina	Equipo de computación	Total	Depreciación acumulada	Total en libros
Saldo al 30 de abril de 2017	174.42	1035.12	1209.54	241.69	**967.84**
Adiciones	-		-	-	-
Ajustes y/o reclasificación	-		-	-	-
Dep. acumulada 2017	-		-	-	-

Nota 6. Otros activos 19

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	Valor
Licencias y programas de computación	400.00

Nota 7. Cuenta individual 21

El FCPC-MAE, recibe el aporte equivalente al 10% de la remuneración mensual unificada, de cada participe que labore en la institución y el Parque Nacional Galápagos.

Este rubro se compone de la siguiente manera:

Descripción	Valor
APORTES PERSONALES	**6,065,973.48**
Aportes personales acumulados	4,969,016.47
Rendimientos por Aportes Personales	1,096,957.01
APORTES PATRONALES	**575,261.89**
Aportes personales acumulados	355,386.14

Rendimientos por Aportes Personales	219,875.75
RETIRO VOLUNTARIO *	**329,481.34**
PERSONAL	**268,562.52**
Aportes retiro voluntario cesantía	206,965.57
Rendimientos aportes retiro voluntario	61,596.95
PATRONAL	**60,918.82**
Aportes retiro voluntario cesantía	37,991.99
Rendimientos aportes retiro voluntario	22,926.83
Total general	**6,970,716.71**

* El saldo de esta cuenta, corresponde a ex-partícipes que voluntariamente decidieron separarse del Fondo manteniendo la relación laboral con el patrono, según lo dispuesto en la Resolución SBS-2013-504, artículo 18.

Nota 8. Cuentas por pagar 23

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	Valor
PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR	**10,805.02**
Aportes personales	9,359.05
Aportes Patronales	1,445.97
PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR	**36,088.18**
Aportes **	35,373.36
Seguro desgravamen	714.82
Retenciones IVA	**7.43**
OTRAS CUENTAS POR PAGAR **	**6,734.70**
Total general	**53,635.33**

** El saldo de este rubro corresponde a depósitos realizados en la cuenta corriente N° 3064086004 Banco Pichincha, cuyos depositantes están pendientes de identificar 35,373.36; corresponde a pagos realizados por aportes de años anteriores, cuyos valores serán identificados y acreditados en la cuentas individuales, una vez que se reciba el reporte correspondiente por parte del Ministerio del Ambiente y el Parque Nacional Galápagos.

Nota 9. Obligaciones patronales 25

El FCPC-MAE, ha efectuado la provisión de los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores. Rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, tales como: aportes patronales, fondos de reserva, décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo.

Está compuesto por:

Descripción	Valor
BENEFICIOS SOCIALES	**610.85**
Décimo tercer sueldo	333.35
Décimo cuarto sueldo	277.50
APORTES Y RETENCIONES IESS	**442.69**
Patronal IESS	249.03
Personal IESS	193.66
FONDOS DE RESERVA	**99.97**
RETENCIONES FUENTE	**385.06**
Préstamos Quirografarios	**223.51**
Total general	**1,762.08**

Nota 10. Otros pasivos 29

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	Valor
Jubilación patronal de empleados	6,917.98
Desahucio	4,480.78
Total general	**11,398.76**

Nota 11. Patrimonio 3

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	Valor
Reservas especiales *	10,786.91

* Valor generado en periodos fiscales anteriores, para posibles contingencias.

Nota 12. Excedente del ejercicio 34

Lo conforman los rendimientos generados por la administración de los aportes.

La conformación de la cuenta es la siguiente:

Descripción	Valor
Excedente acumulado	42,208.54
Excedente del ejercicio abril 2017	26,760.31
Total general	**68,968.85**

Nota 13. Cuentas de Orden:

Lo conforman las cuentas que no inciden ni en la situación financiera del fondo durante el período.

La conformación de la cuenta es la siguiente:

Descripción	Valor
Cuentas de orden deudoras propias del fondo	4,137,800.00
Deudoras por el contra propias del fondo	4,137,800.00
Acreedoras por el contrario propias del fondo	4,137,800.00
Cuentas de orden acreedoras propias del fondo	4,137,800.00
Total general	**0**

3. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES LEGALES

3.1. Fiscales

El FCPC-MAE, ha cumplido con la obligación tributaria como agente de retención del Impuesto al Valor Agregado IVA y Retenciones en la Fuente.

3.2. Laborales

En el aspecto laboral el FCPC-MAE ha procedido a realizar los descuentos correspondientes; y, pagar los aportes correspondientes, tanto personal como patronal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Eco. María Fernanda Muñoz M.
Gerente General

Susana Álvarez P.
Contadora

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE
Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

Evolución de patrimonio al 30 de Abril 2017
Expresados en dólares americanos

CONCEPTO	RESULTADO FEBRERO 2017	RESULTADO ACUMULADO28 de FEBRERO 2017	RESULTADO 31 de MARZO 2017	RESULTADO ACUMULADO31 de MARZO 2017	RESULTADO 30 de ABRIL 2017	RESULTADO ACUMULADO 30 de ABRIL 2017
Reservas	10,786.91	10,786.91	10,786.91	10,786.91	10,786.91	10,786.91
Utilidad del ejercicio	14,145.64	30,978.42	11,230.12	42,208.54	26,760.31	68,968.85

Eco. María Fernanda Muñoz
Gerente General

Susana Álvarez
Contadora

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE
Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

Ecuación contable al 30 de abril 2017
Expresados en dólares americanos

SITUACION FINANCIERA	
ACTIVO	7,117,268.64
PASIVO	7,037,512.88
PATRIMONIO	79,755.76

ESTADO DE RESULTADOS	
INGRESO	86,648.10
GASTO	17,679.25
EXCEDENTE	68,968.85

FORMULA DE ENERO A NOVIEMBRE			
ACTIVO	7,117,268.64	PASIVO	7,037,512.88
GASTO	17,679.25	PATRIMONIO	10,786.91
		INGRESO	86,648.10
TOTAL (1 + 4)	7,134,947.89	TOTAL (2 + 3 + 5)	7,134,947.89

Eco.Maria Fernanda Muñoz
Gerente General

Susana Alvarez
Contador

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO - FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30-04-2017

Codigo	Nombre	Saldo	
1	ACTIVO		7,117,268.64
11	FONDOS DISPONIBLES		409,123.80
1101	CAJA		100.00
110110	CAJA CHICA	100.00	
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINACI		409,023.80
110205	Bancos e instituciones financieras local	409,023.80	
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS		3,300,000.00
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINAN		3,300,000.00
120130	Reportos financieros	3,300,000.00	
13	INVERSIONES PRIVATIVAS		3,402,897.00
1301	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VEN		367,188.86
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVAL		3,035,708.14
1303	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRL		0.00
14	CUENTAS POR COBRAR		3,880.00
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSION		1,650.00
140105	Inversiones renta fija sector financiero	1,650.00	
[illegible]	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL		2,230.00
140310	Anticipos de Sueldos	2,130.00	
140320	Fondo a liquidar	100.00	
1405	PLANILLAS EMITIDAS		0.00
1490	CUENTAS POR COBAR VARIAS		0.00
16	PROPIEDAD Y EQUIPO		967.84
1602	BIENES MUEBLES		4,992.33
160205	Muebles y Enseres	450.28	
160210	Equipo de Oficina	451.42	
160215	Equipo de Computación	4,090.63	
1699	(DEPRECIACION ACUMULADA)		-4,024.49
169910	(Muebles y Enseres)	-450.28	
169915	(Equipo de oficina)	-279.89	
169920	(Equipos de computación)	-3,294.32	
19	OTROS ACTIVOS		400.00
1902	GASTOS DIFERIDOS		400.00
190205	Licencias y programas de computacion	400.00	
2	PASIVO		-7,037,512.88
21	CUENTA INDIVIDUAL		-6,970,716.71
2101	CESANTIA		-6,970,716.71
210105	Aportes personales	-6,065,973.48	
210110	Aportes patronales	-575,261.89	
210120	Aportes retiro voluntario cesantia	-329,481.34	
23	CUENTAS POR PAGAR		-53,635.33
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR		-10,805.02
230105	Cesantia	-10,805.02	
2302	PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR		-36,088.18
230205	Aportes	-35,373.36	
230210	Préstamos	-714.82	
2304	IMPUESTOS Y TASAS		-7.43
230410	Retenciones IVA	-7.43	
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-6,734.70
239090	Otras cuentas por pagar	-6,734.70	
25	OBLIGACIONES PATRONALES		-1,762.08
2502	BENEFICIOS SOCIALES		-610.85
250203	Decimo Tercer Sueldo	-333.35	
250204	Decimo Cuarto sueldo	-277.50	

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO - FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30-04-2017

Codigo	Nombre	Saldo		
2503	**APORTES Y RETENCIONES IESS**		**-442.69**	
250301	Patronal Iess	-249.03		
250302	Personal IESS	-193.66		
2504	FONDOS DE RESERVA		-99.97	
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE		-385.06	
2590	**OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS**		**-223.51**	
259001	Préstamo Quirografarios	-223.51		
29	**OTROS PASIVOS**			**-11,398.76**
2904	**JUBILACION PATRONAL DE EMPLEADOS**		**-6,917.98**	
290401	Jubiación Patronal de empleados	-6,917.98		
2905	**DESAHUCIO**		**-4,480.78**	
290501	Desahucio	-4,480.78		
3	**PATRIMONIO**			**-10,786.91**
31	**RESERVAS**		**-10,786.91**	
3101	RESERVAS ESPECIALES		-10,786.91	
	RESULTADOS			**0.00**
3401	**EXCEDENTES ACUMULADOS**		**0.00**	
7	**CUENTAS DE ORDEN**			**0.00**
71	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIA!**		**4,137,800.00**	
7101	**ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS**		**4,137,800.00**	
710105	Pagarés	4,137,800.00		
72	**DEUDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL F**		**4,137,800.00**	
7201	**VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS**		**4,137,800.00**	
720100	Pagarés	4,137,800.00		
73	**ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEI**		**-4,137,800.00**	
7301	**VALORESY BIENES RECIBIDOS DE TERCE**		**-4,137,800.00**	
730100	Documentos en garantia	-4,137,800.00		
74	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROF**		**-4,137,800.00**	
7401	**VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCI**		**-4,137,800.00**	
740105	Documentos en garantía	-4,137,800.00		

Susana Alvarez Peralta
Contador

Ma. Fernanda Muñoz M.
Gerente General del Fondo

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO - FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

ESTADO DE RESULTADOS

AL 30-04-2017

Codigo	Nombre	Saldo		
5	**INGRESOS**			**-86,648.10**
51	**INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS**		**-77,280.51**	
5101	**POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS**	**-12,013.34**		
510105	**Inversiones renta fija sector financiero**	**-12,013.34**		
5102	**POR INVERSIONES PRIVATIVAS**	**-64,682.95**		
510205	**Quirografarios**	**-64,682.95**		
5190	**OTROS INTERES Y RENDIMIENTOS**	**-584.22**		
519001	Interes de Mora	-404.33		
519002	Ingresos Administrativos	-179.89		
53	**OTROS INGRESOS**		**-9,367.59**	
5390	**INGRESOS VARIOS**	**-9,367.59**		
539005	Reversión de provisiones	-427.50		
539090	Otros Ingresos	-8,940.09		
4	**GASTOS**			**17,679.25**
43	**GASTOS DE PERSONAL**		**10,382.20**	
	GASTOS DEL PERSONAL	**10,382.20**		
430105	Remuneraciones o salarios	8,005.95		
430115	**Decimos Sueldos**	**650.00**		
430120	Aporte patronal	972.76		
430125	Fondo de reserva	299.89		
430190	Otros	453.60		
44	**GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CC**		**3,661.84**	
4401	**SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES**	**205.20**		
440120	Impresión,reproducción y publicaciones	205.20		
4403	**INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REP/**	**41.04**		
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y o	41.04		
4405	**HONORARIOS PROFESIONALES**	**1,510.50**		
440515	Servicios profesionales	1,510.50		
4406	**BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE**	**776.50**		
440605	Material de oficina	776.50		
4407	**GASTOS DE INFORMATICA**	**1,128.60**		
440705	Desarrollo de sistemas informáticos	1,128.60		
	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS			**296.73**
4502	**COSTOS FINANCIEROS**	**296.73**		
450210	Gastos bancarios	296.73		
46	**GASTOS NO OPERATIVOS**			**2,754.33**
4601	**IMPUESTOS,TASAS Y CONTRIBUCIONES**	**2,754.33**		
460105	Impuestos y tasas	0.01		
460110	Contribucion a la Superintendencia de Ba	2,754.32		
47	**DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y P**			**116.78**
4701	**GASTOS POR DEPRECIACION**	**116.78**		
470120	Depreciacion equipo de oficina	2.90		
470125	Depreciacón equipos de computación	113.88		
48	**OTROS GASTOS Y PERDIDAS**			**467.37**
4890	**OTROS**	**467.37**		
489091	Gastos asambleas	467.37		

Susana Alvarez Peralta
Contador

Ma. Fernanda Muñoz M.
Gerente General del Fondo