

FONDO DE CESANTÍA DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE REHABILITACIÓN SOCIAL FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO-FC -PC

Oficio N° 094 - FONCES- FC-PC- 2017
Quito, 08 de Septiembre del 2017

Ingeniero
Christian Gamboa

FONDOS COMPLEMENTARIOS
BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
Presente.-

De mi consideración:

Adjunto sírvase encontrar los Estados Financieros del Fondo de Cesantía de la Dirección Nacional de Rehabilitación Social correspondientes al mes de Agosto de 2017.

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos se han clasificado según la presentación del catálogo de Cuentas para Fondos Complementarios.

Se adjunta:

- Carta de ingreso al BIESS
- Carta de ingreso a la Superintendencia de Bancos
- Información del Fondo.
- Ecuación Contable
- Balance General
- Estado de Resultados
- Notas a los Estados Financieros
- Hoja de Observaciones.



Por la gentil atención que se sirva dar al presente, anticipo mi agradecimiento.

Muy atentamente,

Ing. Edwin Fernando Landeta Sandoval

GERENTE DEL FONDO DE CESANTÍA DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE REHABILITACIÓN SOCIAL "FONCES FCPC"



**FONDO DE CESANTÍA DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE REHABILITACIÓN
SOCIAL FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO-FC -PC**

Oficio N° 093 - FONCES- FC-PC- 2017

Quito, 08 de Septiembre del 2017

Economista

Mayra Flores A.

**INTENDENTA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS DEL ECUADOR.**

Presente.-

De mi consideración:

Adjunto sírvase encontrar los Estados Financieros del Fondo de Cesantía de la Dirección Nacional de Rehabilitación Social correspondientes al mes de Agosto de 2017.

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos se han clasificado según la presentación del catálogo de Cuentas para Fondos Complementarios.

Se adjunta:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados.
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio
- Notas a los Estados Financieros
- Demostración del cuadro de Balance

Por la gentil atención que se sirva dar al presente, anticipo mi agradecimiento.

Muy atentamente,



Ing. Edwin Fernando Landeta Sandoval

**GERENTE DEL FONDO DE CESANTÍA DE LA DIRECCIÓN NACIONAL
DE REHABILITACIÓN SOCIAL "FONCES FCPC"**

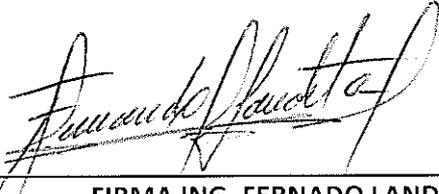



SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-49354-E
Fecha : 2017-09-08 14:38:41 GMT -05
Recibido por : Patricia Mariana Endara Gonzalez

**FONDO DE CESANTÍA DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE REHABILITACIÓN
SOCIAL FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO-FC -PC**

FONDO DE CESANTIA DE LA DIRECCION NACIONAL DE REHABILITACION SOCIAL. FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO. FC-PC	Nro. 48
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	AGOSTO DEL 2017
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	137
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	31
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	168
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	11
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	53.000.00
INFORMACION ADICIONAL	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	Tamara Quezada
CORREO ELECTRÓNICO	tquezada@cesantiadac.fin.ec
NÚMERO DE CELULAR	0987210028
NOMBRE DEL GERENTE	Ing. Fernando Landeta
CORREO ELECTRÓNICO	f1s1608@outlook.com
NÚMERO DE CELULAR	097932116
DIRECCIÓN DEL FCPC	Calle Juan Salinas N16-40 y Buenos Aires. Edif. Caja de Cesantía de la Dac tercer piso.
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	(02)2224597



FIRMA ING. FERNADO LANDETA
RESPONSABLE VALIDACIÓN DE INFORMACIÓN

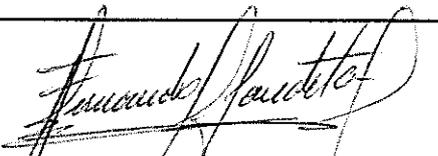
**FONDO DE CESANTÍA DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE REHABILITACIÓN
SOCIAL FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO-FC -PC**

FONDO DE CESANTIA DE LA DIRECCION NACIONAL DE REHABILITACION SOCIAL FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL
CERRADO FC-PC

RUC 1791423720001

DEMOSTRACION CUADRE BALANCE GENERAL AL 31 DE AGOSTO DEL 2017

GRUPO	CUENTAS	DESCRIPCION	TOTAL
1	ACTIVO		1,042,101.44
4	GASTOS		23,944.96
		TOTAL (GRUPO 1 + GRUPO 4)	1,066,046.40
2	PASIVOS		1,261,650.18
3	PATRIMONIO		(229,683.09)
5	INGRESOS		34,079.31
		TOTAL (GRUPO2 + GRUPO 3 + GRUPO 5)	1,066,046.40
		TOTAL GRUPO 1 + GRUPO 4	-
		TOTAL GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5	-


ING. FERNANDO LANDETA SANDOVAL.
REPRESENTANTE LEGAL - ADMINISTRACION BIESS


TAMARA QUEZADA P.
CONTADORA FONCES

Quito, septiembre del 2017

FONDO DE CESANTÍA DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE REHABILITACIÓN SOCIAL FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO-FC -PC

FONDO DE CESANTIA DE LA DIRECCION NACIONAL DE REHABILITACION SOCIAL FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FC-PC

RUC 1791423720001

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PERIODO:

Desde: 01/01/2017

Hasta: 31/08/2017

CÓDIGO

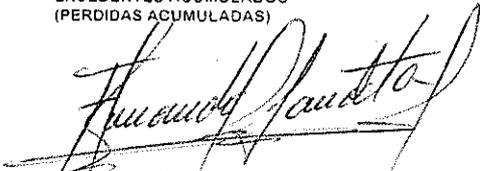
CÓDIGO	CUENTAS			
1	ACTIVOS			1,042,101.44
11	FONDOS DISPONIBLES			
1101	CAJA		100.00	564,214.84
110110	Caja chica	100.00		
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		564,114.84	
110205	Bancos e instituciones financieras locales	564,114.84		
13	INVERSIONES PRIVATIVAS			417,218.65
1301	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	417,218.65	417,218.65	
1304	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	707,462.08	707,462.08	
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)		-707,462.08	
139905	(Quirografarios)	-707,462.08		
14	CUENTAS POR COBRAR			10,044.40
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS		10,044.40	
149010	Arrendamientos	500.00		
149090	Otros	9,544.40		
16	PROPIEDAD Y EQUIPO			1,141.95
1602	BIENES MUEBLES		13,220.59	
160205	Muebles y enseres	5,804.60		
160210	Equipo de oficina	2,116.80		
160215	Equipo de computación	5,299.19		
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)		-12,078.64	
169910	(Muebles y enseres)	-5,804.60		
169915	(Equipo de oficina)	-974.85		
169920	(Equipo de computacion)	-5,299.19		
19	OTROS ACTIVOS			49,481.60
1901	PAGOS ANTICIPADOS		49,481.60	
190105	Anticipos a contratistas	49,473.77		
190120	Seguros	7.83		
1902	GASTOS DIFERIDOS		0.00	
190205	Licencias y programas de computacion	6,000.00		
190299	(Amortizacion acumulada gastos diferidos)	-6,000.00		
2	PASIVOS			1,261,650.18
21	CUENTA INDIVIDUAL			985,990.15
2101	CESANTÍA		985,990.15	
210105	Aportes personales	876,900.46		
210110	Aportes patronales	44,000.00		
210120	Aportes retiro voluntario cesantia	65,089.69		

Juan de Salina N16-40 y Buenos Aires Caja de Cesantía DGAC, Tercer Piso

* Teléfono: 2224597 -0987210028* Quito - Ecuador

**FONDO DE CESANTÍA DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE REHABILITACIÓN
SOCIAL FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO-FC -PC**

23	CUENTAS POR PAGAR			265,763.88
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR		117,565.89	
230105	Cesantía	117,565.89		
2304	IMPUESTOS Y TASAS		138.29	
230410	Retenciones IVA	138.29		
2305	TASA DE ADMINISTRACION BIESS	496.95	496.95	
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		147,562.75	
239090	Otras cuentas por pagar	147,562.75		
25	OBLIGACIONES PATRONALES			9,896.15
2501	REMUNERACIONES POR PAGAR	9,546.73	9,546.73	
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	234.10	234.10	
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE	115.32	115.32	
3	PATRIMONIO			-229,683.09
34	RESULTADOS			
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS	60,470.18	-229,683.09	-229,683.09
3402	(PERDIDAS ACUMULADAS)	-290,153.27		


 ING. FERNANDO LANDETA SANDOVAL.
 REPRESENTANTE LEGAL - ADMINISTRACION BIESS


 TAMARA QUEZADA P.
 CONTADORA FONCES

FONDO DE CESANTÍA DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE REHABILITACIÓN SOCIAL FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO-FC -PC

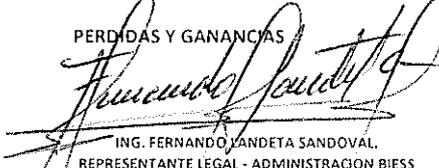
FONDO DE CESANTIA DE LA DIRECCION NACIONAL DE REHABILITACION SOCIAL FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FC-PC
RUC 1791423720001
ESTADO DE RESULTADOS
PERIODO:

DESDE: 01/01/2017

HASTA: 31/08/2017

CODIGO:

4	GASTOS		23,944.96
43	GASTOS DE PERSONAL		11,230.67
4301	GASTOS DEL PERSONAL	11,230.67	
430105	Remuneraciones o salarios	9,388.70	
430115	Decimos sueldos	302.08	
430120	Aporte Patronal	1,171.94	
430125	Fondo de reserva	367.95	
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		11,280.50
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES	1,430.13	
440105	Servicios basicos	746.25	
440115	Movilizaciones	123.25	
440120	Impresión, reproducción, y publicaciones	109.00	
440130	Servicio de aseo y limpieza	267.99	
440190	Otros servicios generales	183.64	
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	23.98	
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas	16.08	
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos	7.90	
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2,265.00	
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas	2,265.00	
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES	7,045.16	
440510	Servicios de auditoria externa	5,600.00	
440515	Servicios profesionales	1,445.16	
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	460.23	
440605	Material de Oficina	460.23	
4407	GASTOS DE INFORMATICA	56.00	
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos	56.00	
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS		203.27
4502	COSTOS FINANCIEROS	203.27	
450210	Gastos bancarios	203.27	
46	GASTOS NO OPERATIVOS		935.41
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	935.41	
460110	Contribucion a la Superintendencia de Bancos y Seguros	935.41	
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		295.11
4701	GSTOS POR DEPRECIACION	17.25	
470120	Depreciacion equipo de oficina	17.25	
4702	AMORTIZACIONES	277.86	
470210	Gastos anticipados	277.86	
5	INGRESOS		34,079.31
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS		34,074.46
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	5,902.35	
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	5,902.35	
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS	26,526.82	
510205	Quirografarios	26,526.82	
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS	1,645.29	
53	OTROS INGRESOS		4.85
5390	INGRESOS VARIOS	4.85	
539090	Otros ingresos	4.85	
59	PERDIDAS Y GANANCIAS		0.00


 ING. FERNANDO JANDETA SANDOVAL,
 REPRESENTANTE LEGAL - ADMINISTRACION BIESS


 TAMARA QUEZADA P.
 CONTADORA FONCES

FONDO DE CESANTÍA DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE REHABILITACIÓN
SOCIAL FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO-FC -PC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AGOSTO - 2017

FONDOS DISPONIBLES

NOTA 1.- CAJA CHICA

Es una cuenta en la que consta el único fondo de caja chica del FONCES, creado con un monto de USD 100,00 USD.

NOTA 2.- BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS

En la cuenta corriente del Banco Internacional, se registran todos los ingresos que el FONCES recauda cada mes por concepto de aportes, recuperación de cartera etc. Además todos los desembolsos efectuados por el fondo para atender gastos de carácter operacionales.

INSTITUCIONES FINANCIERAS	CUENTA	SALDO CONCILIADO AL 31/08/2017
BANCO PACIFICO	7673671	\$ 4,132.06
BANCO INTERNACIONAL	700614005	559,936.74
MUTUALISTA PICHINCHA	28092254	46.04
BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		\$ 564,114.84

NOTA 3.- INVERSIONES PRIVATIVAS

INVERSIONES PRIVATIVAS	
PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	\$ 417,218.65
PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	\$ 707,462.08

En las inversiones privativas mantenemos la cuenta quirografarios por vencer que corresponde a los préstamos otorgados a los partícipes activos del FONCES a una tasa del 10% anual. En quirografarios vencidos se registran las obligaciones de ex partícipes del FONCES que están en juicios civiles para su recuperación.

**FONDO DE CESANTÍA DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE REHABILITACIÓN
SOCIAL FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO-FC -PC**

NOTA 4.- PROVISIÓN PARA INVERSIONES PRIVATIVAS

El saldo es de \$ 707.462,08 que corresponde a la provisión de cartera vencida del FONCES al 31 de agosto del 2017.

CREDITOS QUIROGRAFARIOS	(A) TOTAL	(F) PROVISION CONSTITUIDA AL 31/08/2017
E PERDIDA	\$ 707,462.08	\$ 707,462.08

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR VARIAS

Corresponde a cuentas por cobrar a ex participes, mismas que vienen desde el año 2013 cabe mencionar que no se ha realizado provisión por incobrabilidad, el saldo al 31 de agosto es de \$ 9.544,40.

NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS

Se incrementa esta cuenta ya que se otorga la recuperación de Cartera al Dr. Santiago David Rodríguez Muñoz, por falta de resultados del anterior Consorcio Jurídico. Se entrega un anticipo por los trabajos a realizarse por el valor de 14.327.93, por lo tanto al 31 de agosto del 2017 se registra el valor de USD. 49.473.77. (Que corresponde al anticipo entregado al Consorcio Jurídico Jácome & Hidalgo USD. 35.145,84 y al Dr. Santiago Rodríguez Muñoz por USD. 14.327.93, para la recuperación de la cartera vencida).

NOTA 7.- CUENTA INDIVIDUAL

En las respectivas subcuentas se registran los APORTES PERSONALES de los participes activos del Fondo que corresponde al 5% de la remuneración mensual, el APORTE PATRONAL entregado por el Estado en el año 1996 por una sola vez y el 50% de los aportes personales de los participes que se acogieron a la RENUNCIA VOLUNTARIA al Fondo:

CUENTA INDIVIDUAL	
CESANTIA	\$ 985,990.15
APORTES PERSONALES	\$ 876,900.46
APORTES PATRONALES	\$ 44,000.00
APORTES RETIRO VOLUNTARIO	\$ 65,089.69



**FONDO DE CESANTÍA DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE REHABILITACIÓN
SOCIAL FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO-FC -PC**

NOTA 8.- PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR

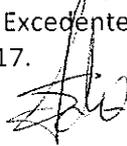
En esta cuenta se registra el valor a pagar a los Médicos que formaban parte del Ministerio de Justicia ex participes del FONCES, los mismos que pasaron a trabajar en el Ministerio de Salud. Así como también valores a pagar de participes que son garantes de deudores del Fondo. El saldo al 31 de agosto es de \$ 117.565,89.

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye provisiones que se realizaron por resolución tomada por el Consejo de Administración en el año 2014, el saldo al 31 de agosto es de: \$ 147.562,75.

NOTA 10.- ESTRUCTURA B17

El valor de USD. 10.134,35 usd Excedente al cierre del presente ejercicio, no constan en el Balance de agosto del 2017 por disposición verbal de la Ing. Maribel Fuertes Experta en Supervisión INSS Intendencia Nacional de Seguridad Social, la cual manifiesta que los Estados Financieros se deben enviar al órgano de control con valor cero en la cuenta de resultados y en la cuenta 3403 Excedente del Ejercicio de acuerdo a la especificación técnica de envío de la estructura B17.



Tamara Quezada
CONTADORA - FONCES

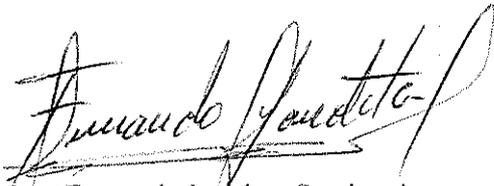
**FONDO DE CESANTÍA DE LA DIRECCIÓN NACIONAL DE REHABILITACIÓN
SOCIAL FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO-FC -PC**

HOJA DE OBSERVACIONES

NÚMERO DEL FCPC : 48

NOMBRE DEL FCPC: FONDO DE CESANTIA DE LA DIRECCION NACIONAL DE
REHABILITACION SOCIAL FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FC-PC

ACTIVO					
MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ 1,036,210.16	\$ 1,042,101.44	\$ 5,891.28	Sin novedad	Sin novedad
UTILIDAD					
MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ 6,101.86	\$ 10,134.35	\$ 4,032.49	Gran parte de la utilidad se dio debido a los ingresos provenientes de la concesión de créditos	Sin novedad
CUENTA INDIVIDUAL					
MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ 981,118.17	\$ 985,990.15	\$ 4,871.98	Recaudación normal de aportes del mes de Agosto.	Sin novedad
GASTO					
MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ 21,576.10	\$ 23,944.96	\$ 2,368.86	Desembolsos realizados para el desarrollo de las actividades normales del Fondo.	Sin novedad
INGRESO					
MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ 27,677.96	\$ 34,079.31	\$ 6,401.35	Ingresos por concesión de créditos a los partícipes	Sin novedad



Ing. Fernando Landeta Sandoval
REPRESENTANTE LEGAL-ADMINISTRACIÓN BIESS