

FONDO SOLIDARIO DE CESANTÍA PRIVADO DE LOS TRABAJADORES, EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DE IBARRA Y SUS EMPRESAS FCPC	N° 68
RUC	1091741748001
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	31 de agosto de 2017
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES ACTIVOS	
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES PASIVOS	
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPES A FIN DE MES	
NÚMERO DE PARTÍCIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	
INFORMACION ADICIONAL	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	Ing. Diana Chamorro
CORREO ELECTRÓNICO	dcchamorro1@hotmail.com
NÚMERO DE CELULAR	09 89978379
NOMBRE DEL GERENTE	Ing. Efrén Jácome
CORREO ELECTRÓNICO	eraijava@hotmail.com
NÚMERO DE CELULAR	09 98350569
DIRECCIÓN DEL FCPC	Av. Cristobal de Troya y Obispo Jesus Yerovi
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	


ING. EPREN JÁCOME V.
ADMINISTRADOR

FCPC DE CESANTIA MUNICIPIO IBARRA



**FONDO SOLIDARIO DE CESANTÍA PRIVADO DE LOS TRABAJADORES, EMPLEADOS Y
FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DE IBARRA Y SUS EMPRESAS FCPC**

ECUACIÓN CONTABLE

Al 31 de agosto de 2017

GRUPO	DETALLE	TOTAL
1	ACTIVOS	264.420,81
4	GASTOS	1.123.732,79
	TOTAL (GRUPO 1 + GRUPO 4)	1.388.153,60
2	PASIVOS	1.946,87
3	PATRIMONIO	1.381.477,41
5	INGRESOS	4.729,32
	TOTAL (GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5)	1.388.153,60
	DIFERENCIA TOTAL (GRUPO 1 + GRUPO 4) - TOTAL (GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5)	0,00


 Elaborado por:
 Ing. Diana Chamorro
 CONTADORA


 Revisado por:
 Ing. Efrén Jácome
 ADMINISTRADOR

FONDO SOLIDARIO DE CESANTÍA PRIVADO DE LOS TRABAJADORES, EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DE IBARRA Y SUS EMPRESAS FCPC

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de agosto 2017

CÓDIGO	DETALLE		\$	
1.	ACTIVOS			264.420,81
1.1.	FONDOS DISPONIBLES			1.324,98
1.1.01	CAJA		50,00	
1.1.0.10	Caja Chica	50,00		
1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.274,98	
1.1.02.05.	Bancos e Instituciones Financieras Locales	1.274,98		
1.2.	INVERSIONES NO PRIVATIVAS			257.500,00
1.2.01.	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		257.500,00	
1.2.01.05.	Certificados de Depósito	257.500,00		
1.3.	INVERSIONES PRIVATIVAS			
1.3.04.	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS		1.115.533,07	
1.3.04.01.	Préstamos Quirografarios Vencidos	1.115.533,07		
1.3.99.	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)		(1.115.533,07)	
1.3.99.05.	(Quirografarios)	(1.115.533,07)		
1.4.	CUENTAS POR COBRAR			3.328,08
1.4.01.	RENDIMIENTOS POR COBRAR			
1.4.01.05.	Inversiones de Renta Fija Sector Financiero	-		
1.4.02.	INTERESES POR COBRAR (INVERSIONES PRIVATIVAS)		3.328,08	
1.4.02.05.	Intereses por Préstamos Quirografarios	3.328,08		
1.6.	PROPIEDAD Y EQUIPO			2.267,75
1.6.02.	BIENES MUEBLES		4.740,39	
1.6.02.05.	Muebles y Enseres	792,00		
1.6.02.10.	Equipo de Oficina	1.028,39		
1.6.02.15.	Equipo de Computación	2.920,00		
1.6.99.	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)		(2.472,64)	
1.6.99.10.	(Muebles y Enseres)	-		
1.6.99.15.	(Equipo de Oficina)	(370,24)		
1.6.99.20.	(Equipo de Computación)	(2.102,40)		
2.	PASIVOS			1.946,87
2.3.	CUENTAS POR PAGAR			1.946,87
2.3.04.	IMPUESTOS Y TASAS		154,36	
2.3.04.10.	Retenciones IVA	84,00		
2.3.04.90.	Otros	70,36		
2.3.90.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.792,51	
2.3.90.90.	Otras cuentas por pagar	1.792,51		
3.	PATRIMONIO			1.381.477,41
3.3.	OTROS APORTES RESTRINGIDOS			1.187.190,48
3.3.01.	CESANTÍA		1.187.190,48	
3.3.01.01.	Cesantía	1.187.190,48		
3.4.	RESULTADOS			194.286,93
3.4.01.	EXCEDENTES ACUMULADOS		194.286,93	
3.4.01.01.	Excedentes Acumulados	194.286,93		
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO				1.383.424,28


ING. DIANA CHAMORRO L.
CONTADORA


ING. EFREN JÁCOME V.
ADMINISTRADOR

FCPC DE CESANTIA MUNICIPIO IBARRA

**FONDO SOLIDARIO DE CESANTÍA PRIVADO DE LOS TRABAJADORES, EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS
DEL MUNICIPIO DE IBARRA Y SUS EMPRESAS FCPC**

ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de agosto 2017

CÓDIGO	DETALLE		\$	
4.	GASTOS			
4.4.	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO			1.123.732,79
4.4.01.	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES		8.060,02	
4.4.01.10.	Servicio Transporte de Personal	18,56	106,44	
4.4.01.20.	Impresión, Reproducción y Publicaciones	47,69		
4.4.01.90.	Otros Servicios Generales	40,19		
4.4.05.	HONORARIOS PROFESIONALES		7.635,22	
4.4.05.15.	Servicios Profesionales	7.635,22		
4.4.06.	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		318,36	
4.4.06.05.	Material de Oficina	318,36		
4.5.	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS			31,64
4.5.02.	COSTOS FINANCIEROS		31,64	
4.5.02.10.	Gastos Bancarios	31,64		
4.5.04.	GASTO POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS		-	
4.5.04.05.	GASTO - ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS		-	
4.6.	GASTOS NO OPERATIVOS			108,06
4.6.01.	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		108,06	
4.6.01.05.	Impuestos y Tasas	108,06		
4.7.	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			1.115.533,07
4.7.01.	GASTOS POR DEPRECIACIÓN			
4.7.01.15.	Gasto Depreciación			
4.7.04.	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS		1.115.533,07	
4.7.04.05.	Por Préstamos Quirografarios	1.115.533,07		
5.	INGRESOS			
5.1.	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS			4.729,32
5.1.01.	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		4.727,74	4.729,32
5.1.01.05.	Inversiones Renta Fija Sector Financiero Privado	4.727,74		
5.1.90.	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS		1,58	
5.1.90.01.	Otros Ingresos y Rendimientos	1,58		


ING. DIANA CHAMORRO L.
CONTADORA


ING. EFREN JÁCOME V.
ADMINISTRADOR

FCPC DE CESANTIA MUNICIPIO IBARRA

HOJA DE OBSERVACIONES

NÚMERO DEL FCPC

68

NOMBRE DEL FCPC

FONDO SOLIDARIO DE CESANTÍA PRIVADO DE LOS TRABAJADORES,
EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS DEL MUNICIPIO DE IBARRA Y SUS
EMPRESAS FCPC

ACTIVO

MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ 264.362,96	\$ 264.420,81	\$ 57,85		

UTILIDAD

MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ (1.119.060,96)	\$ (1.119.003,47)	\$ 57,49		

CUENTA INDIVIDUAL

MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ -	\$ -	\$ -	Pendiente de terminar saldos de cuentas individuales	Revisión archivo fondo para determinar cuentas individuales

GASTO

MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ 1.122.676,61	\$ 1.123.732,79	\$ 1.056,18	Gastos corrientes del mes	

INGRESO

MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	\$ 3.615,65	\$ 4.729,32	\$ 1.113,67	Interés ganado de inversiones menores a 30 días	Aprobación a largo plazo de inversiones por el Comité de Inversiones BIESS


Elaborado por:
ING. DIANA CHAMORRO L.
CONTADORA


Revisado por:
ING. EFREN JÁCOME V.
ADMINISTRADOR

FCPC DE CESANTIA MUNICIPIO IBARRA





Fondo Solidario de Cesantía Privado de los Trabajadores y Funcionarios del Ilustre Municipio de Ibarra y sus Empresas FCPC

Ibarra – Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Antecedentes:

- a) El Fondo Solidario de Cesantía Privado de los Trabajadores y Funcionarios del Ilustre Municipio de Ibarra y sus Empresas-FCPC fue creado el 26 de diciembre de 1989, con domicilio en la ciudad de Ibarra.
- b) El Fondo Solidario de Cesantía Privado de los Trabajadores y Funcionarios del Ilustre Municipio de Ibarra y sus Empresas-FCPC mantiene sus registros contables en dólares americanos.
- c) El reconocimiento contable se realiza en base de causación o devengado.
- d) El registro de los Activos Fijos se lo realiza al costo histórico o de adquisición.
- e) Es responsabilidad de la Administración incluir el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros.

2. Operaciones - FCPC

- a) El Fondo Solidario de Cesantía Privado de los Trabajadores y Funcionarios del Ilustre Municipio de Ibarra y sus Empresas-FCPC fue registrado en el organismo de control el 20 de febrero del 2016 según RESOLUCIÓN SB-BTL-2016-117.
- b) El Fondo Solidario de Cesantía Privado de los Trabajadores y Funcionarios del Ilustre Municipio de Ibarra y sus Empresas-FCPC suspendió las actividades operacionales de recaudación de aportes y descuentos de préstamos desde junio 2014.
- c) El Fondo Solidario de Cesantía Privado de los Trabajadores y Funcionarios del Ilustre Municipio de Ibarra y sus Empresas-FCPC fue intervenido por la superintendencia de Bancos desde el 29 de Agosto 2016, hasta la llegada de la comisión del BIESS en enero de 2017.
- d) El Fondo pasó a la Administración del BIESS, según oficio No.BIESS-OF-GGNE-0050-2017 de 12 de enero de 2017.

EXCEDENTES	VALOR
Excedentes Acumulados	194.286,93
TOTAL	194.286,93

Se desconoce el detalle para la distribución.

b) PÉRDIDA DEL EJERCICIO

En esta cuenta se detallan las Pérdidas y Ganancias correspondientes al ejercicio corriente 2017 como se muestra:

PÉRDIDA 2017	VALOR
Pérdida del Ejercicio	1.119.003,47

INGRESOS

13. INGRESOS - INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS

En este grupo se registra el valor de los intereses ganados cuenta de ahorros e inversiones acumulados desde el 1 de enero al 31 de agosto de 2017 conforme se detallan a continuación:

INGRESOS	VALOR
Intereses Ganados – Inversiones NO Privativas	4.727,74
Intereses Ganados – Cuentas Bancarias	1,58
TOTAL	4.729,32

ACTIVOS

3. FONDOS DISPONIBLES - CAJA - BANCOS

Al 31 de agosto de 2017, las cuentas de Caja - Bancos refleja un saldo acumulado de US\$ 1.324,98; con el siguiente detalle:

DETALLE DE BANCOS	VALOR
Caja Chica	50,00
Banco Pacífico Cta. Cte. N° 774230-4	505,53
Banco Pacífico Ahorros N° 1050305670	769,45
TOTAL	1.324,98

4. INVERSIONES NO PRIVATIVAS

4.1. INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO

Son inversiones de corto plazo en Banco del Pacífico menores a 30 días con vencimiento el 31 de agosto 2017, para así generar un rendimiento para beneficio del Fondo. El detalle a continuación:

INSTITUCIÓN	MONTO	PLAZO EN DÍAS	TASA	FECHA CONTRATO	INTERÉS * COBRAR	VENCIMIENTO
Banco Pacífico	257.500,00	29	3,25%	30/08/2017	674,15	28/09/2017
TOTAL	257.500,00				674,15	

5. INVERSIONES PRIVATIVAS - PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS

En esta cuenta se registran las obligaciones que mantienen los Empleados, Trabajadores y Funcionarios del Ilustre Municipio de Ibarra, Emapa y Empresa Municipal de Rastro con el Fondo, al 31 de agosto de 2017, los valores acumulados por préstamos, conforme se detallan a continuación:

PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	VALOR
Empresa Pública de Faenamiento Ibarra	61.169,55
Asociación de Empleados EMAPA Ibarra	135.296,89
Comité de Empresa EMAPA Ibarra	132.451,17
Sindicato Ilustre Municipio Ibarra	296.903,23
Asociación de Empleados Ilustre Municipio Ibarra	489.712,23
TOTAL	1.115.533,07

Las cuentas por cobrar se encuentra sin descontar desde junio 2014 que se suspendió las aportaciones y descuentos de préstamos concedidos, estos valores fueron entregados por la administración anterior y auditados por la Superintendencia de Bancos. Los valores están en revisión. En Asamblea de partícipes se ratificó en un proceso de liquidación del Fondo.

RETENCIONES IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	VALOR
Retención IVA 100%	84,00
TOTAL	84,00

RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	VALOR
Ret. Fte. 1% impuesto a la Renta	0,36
Ret. Fte. 10% Impuesto a la Renta	70,00
TOTAL	70,36

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de agosto de 2017 en esta cuenta se registra valores pendiente sal Sindicato Único de Trabajadores del Municipio de Ibarra según indica la anterior administración no está claro el concepto de la obligación y se detalla lo siguiente:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	VALOR
Otras Cuentas por Pagar	1.792,51
TOTAL	1.792,51

PATRIMONIO

11. OTROS APORTES RESTRINGIDOS

En esta cuenta se registran los Aportes Personales y Patronales de los partícipes del Fondo por un valor de US\$ 1.187.190,48; de acuerdo al siguiente detalle:

APORTE PERSONAL Y PATRONAL	VALOR
Aportes Restringidos	1.187.190,48
TOTAL	1.187.190,48

En auditoría externa designada por la Superintendencia de Bancos a Acevedo y Asociados en la nota 6 a los estados financieros se determina que no se ha podido identificar el saldo acumulado de aportes patronales e individuales. Este rubro se encuentra en revisión.

12. RESULTADOS

a) EXCEDENTES ACUMULADOS

En esta cuenta se detallan las Pérdidas y Ganancias correspondientes a excedentes acumulados de años anteriores que no han sido distribuidos:

GASTOS OPERATIVOS

14. GASTOS

En esta cuenta se registran todos los gastos generados del 01 de enero al 31 de agosto de 2017, de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE DE GASTOS	VALOR
Servicio de Taxi	18,56
Servicio de Copiadora	47,69
Gasto Comunicación y Correspondencia	10,75
Servicio de Notaría	29,44
Servicios Profesionales	7.635,22
Útiles de Oficina	318,36
Servicios Bancarios	31,04
Impuesto y Tasas	105,15
Gasto interés Tributario	2,91
Provisión Préstamos Quirografarios	1.115.533,07
TOTAL GASTOS	1.123.732,79

Ibarra, 31 de Agosto de 2017



Ing. Diana Chamorro Lima
CONTADORA



Ing. Efrén Jácome Vallejos
ADMINISTRADOR

FCPC DE CESANTIA MUNICIPIO IBARRA

