

Quito, 08 de septiembre de 2017
Oficio-FONCEJU-144-2017

Doctora
Miriam Muñoz
Coordinadora de Fondos Complementarios
BANCO DEL IEISS
En su despacho. -

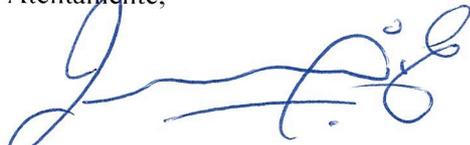
De mi consideración:

Reciba un cordial saludo de quienes conformamos el Fondo de Cesantía Privado del Personal de la Función Judicial del Ecuador "FONCEJU-FCPC".

Por medio del presente me permito adjuntar el Balance General, Estado de Resultados, Notas Explicativas y Ecuación Contable del FONCEJU-FCPC correspondiente al mes de **Agosto de 2017**, junto con copia del oficio de presentación a la Superintendencia de Bancos.

Reitero mis sentimientos de consideración y estima.

Atentamente,



Ing. Dayanara Endara
GERENTE GENERAL
FONCEJU-FCPC.

Elaborado por:	Fernanda Yépez	
Aprobado por:	Ing. Dayanara Endara	



T- 21379
BANCO DEL IEISS
VENTANILLA ÚNICA
DOCUMENTO RECIBIDO

11 SEP 2017

10:25
HORA

.....
FUNCIONARIO QUE RECIBE

SIN ANEXOS
CON ANEXOS



Quito, 08 de septiembre de 2017
Oficio No. FONCEJU-143-2017

Economista

Mayra Alejandra Flores A.

**INTENDENTE NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL
SUPERINTENDENTE DE BANCOS**

En su despacho. –

De mi consideración:

Reciba un cordial saludo de quienes conformamos el Fondo de Cesantía Privado del Personal de la Función Judicial del Ecuador “FONCEJU-FCPC”.

Adjunto se servirá encontrar los originales del Balance de Situación y Estado de Resultados, Estado de Flujo del Efectivo y la Evolución del Patrimonio del FONCEJU-FCPC, correspondiente al mes de **Agosto de 2017** y las notas explicativas.

Reitero mis sentimientos de consideración y estima.

Atentamente,



Ing. Dayanara Endara V.
GERENTE GENERAL
FONCEJU-FCPC

Elaborado por:	Fernanda Yépez	
Aprobado por:	Ing. Dayanara Endara	

SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

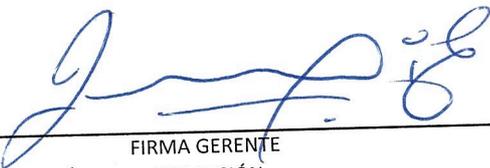
Documento No. : SB-SG-2017-49435-E
Fecha : 2017-09-08 16:49:03 GMT -05
Recibido por : María Alejandra Berrazueta Subía

Dirección: Av. Amazonas y Unión
Nacional de Periodistas. Edificio Corte
Nacional de Justicia. 8º piso
Quito-Ecuador

Teléfonos: (593)22453866 / 22255415
Fax: 2466066

comunicaciones@foncejju.com.ec
www.foncejju.com.ec

FONDO DE CESANTIA PRIVADO DEL PERSONAL DE LA FUNCION JUDICIAL DEL ECUADOR FCPC- FONCEJU	Nro. 8
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	AGOSTO DEL 2017
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	1108
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	1657
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	2765
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	31
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	\$ 392.720,85
INFORMACION ADICIONAL	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	GRACE ALEMÁN
CORREO ELECTRÓNICO	galeman@fonceju.com.ec
NÚMERO DE CELULAR	0999901639
NOMBRE DEL GERENTE	DAYANARA ENDARA VALENCIA
CORREO ELECTRÓNICO	dendara@fonceju.com.ec
NÚMERO DE CELULAR	988069318
DIRECCIÓN DEL FCPC	Av Amazonas N37-101 y Unión Nacional de Periodistas Edif. Corte Nacional de Justicia
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	022466066 / 022255415


 FIRMA GERENTE
 VALIDACIÓN DE INFORMACIÓN


 RESPONSABLE

FONDO DE CESANTÍA DEL PERSONAL DE LA FUNCIÓN JUDICIAL DEL ECUADOR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31-ago-2017

Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
1	ACTIVOS		-	-	-	44.010.587,30
11	FONDOS DISPONIBLES	4	-	-	473.651,00	-
1101	CAJA		-	400,00	-	-
110110	Caja Chica		400,00	-	-	-
1102	BANCOS Y OTRAS INS FIN		-	473.251,00	-	-
110205	Bancos e ins fin locales		473.251,00	-	-	-
12	INV NO PRIVATIVAS	5	-	-	78.792,01	-
1201	INV RENTA FIJA SECTOR FI		-	-	-	-
120190	Otras		-	-	-	-
1205	INV RENTA VARIABLE SECTO		-	78.792,01	-	-
120510	Acciones		78.792,01	-	-	-
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	6	-	-	17.874.279,44	-
1301	PRES QUI POR VENCER		-	7.864.802,57	-	-
1304	PRES QUIROGRAF VENCIDOS		-	4.120.886,11	-	-
1305	PRES PRENDARIO POR VENCER		-	408.519,91	-	-
1308	PRES PRENDARIOS VENCIDOS		-	278.579,39	-	-
1309	PRES HIPOTEC POR VENCER		-	6.154.991,97	-	-
1312	PRES HIP VENCIDOS		-	1.585.532,14	-	-
1399	(PROV PARA INV PRIVATIVA	7	-	(2.539.032,65)	-	-
139905	(Quirografarios)		(698.018,78)	-	-	-
139910	(Prendarios)		(66.580,00)	-	-	-
139915	(Hipotecarios)		(1.774.433,87)	-	-	-
14	CUENTAS POR COBRAR		-	-	296.542,39	-
1403	CTAS POR COBRAR AL PERSO		-	2.291,25	-	-
140310	Anticipos de sueldos		2.291,25	-	-	-
1490	CTAS POR COBRAR VARIAS	8	-	294.251,14	-	-
149015	Pago x cta de participes		70.045,19	-	-	-
149090	Otros		224.205,95	-	-	-
15	INVERSIÓN EN PROYECTOS I	9	-	-	7.299.192,05	-
1501	PROYECTOS INMOBILIARIOS		-	7.176.262,69	-	-
150105	Terrenos para urbanizar		300.000,00	-	-	-
150115	Obras de urbanización		6.876.262,69	-	-	-
1502	PROYECTOS TERMINADOS		-	122.929,36	-	-
150205	Inmuebles disponibles pa		122.929,36	-	-	-
16	PROPIEDAD Y EQUIPO		-	-	25.228,84	-
1602	BIENES MUEBLES		-	99.121,05	-	-
160205	Muebles		24.019,45	-	-	-
160210	Equipo de oficina		12.979,54	-	-	-
160215	Equipo de computación		62.122,06	-	-	-
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)		-	(73.892,21)	-	-
169910	(Muebles)		(12.032,73)	-	-	-
169915	(Equipo de oficina)		(6.568,72)	-	-	-
169920	(Equipo de computacion)		(55.290,76)	-	-	-
19	OTROS ACTIVOS		-	-	17.962.901,57	-
1902	GASTOS DIFERIDOS		-	33.461,32	-	-
190205	Licencias y programas de		70.357,02	-	-	-
190299	(Amortización acumulada)		(36.895,70)	-	-	-
1903	DERECHOS FIDUCIARIOS		-	17.929.440,25	-	-
190330	Fideicomisos de administ		17.929.440,25	-	-	-
TOTAL DE ACTIVOS						44.010.587,30
TOTAL GASTOS						505.353,94
TOTAL ACTIVOS + GASTOS						88.526.528,54
2	PASIVOS		-	-	-	44.757.346,89
21	CUENTA INDIVIDUAL	10	-	-	43.742.353,76	-
2101	CESANTÍA		-	43.742.353,76	-	-
210105	APORTES PERSONALES		29.856.358,58	-	-	-
210110	APORTES PATRONALES		13.885.995,18	-	-	-
23	CUENTAS POR PAGAR		-	-	936.842,36	-
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS	11	-	176.673,56	-	-
230105	Cesantía		176.673,56	-	-	-
230115	Otras prestaciones		-	-	-	-

2304	IMPUESTOS Y TASAS		-	1.469,07	-	-
230490	Otros		1.469,07	-	-	-
2305	TASA ADMINISTRACION BIESS	12	-	-	-	-
230501	Tasa administracion BIESS		-	-	-	-
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13	-	758.699,73	-	-
239010	Proveedores		18.704,27	-	-	-
239090	Otras cuentas por pagar		739.995,46	-	-	-
25	OBLIGACIONES PATRONALES		-	-	12.418,77	-
2502	BENEFICIOS SOCIALES		-	8.585,42	-	-
2503	APORTES Y RETENCIONES IE		-	3.678,16	-	-
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE		-	155,19	-	-
250504	Reten Renta Empleados		155,19	-	-	-
29	OTROS PASIVOS		-	-	65.732,00	-
2990	OTROS	14	-	65.732,00	-	-
299090	Varios		65.732,00	-	-	-
3	PATRIMONIO		-	-	-	(1.533.941,97)
34	RESULTADOS		-	-	(1.533.941,97)	-
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS		-	2.280.973,49	-	-
3402	(PÉRDIDAS ACUMULADAS)		-	(3.814.915,46)	-	-
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO						43.223.404,92
TOTAL INGRESOS						1.292.536,32
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + INGRESOS						44.515.941,24

7	CUENTAS DE ORDEN					-
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO				29.036.690,49	
7190	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			29.036.690,49		
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				29.036.690,49	
7401	VAORES Y BIENES RECIBIDOS			29.036.690,49		
740105	ACREEDORAS POR EL CONTRA PROPIAS DEL FONDO		29.036.690,49		-	

ECUACIÓN CONTABLE	ACTIVOS	GASTOS	=	PASIVO	PATRIMONIO	INGRESOS
	44.010.587,30	505.353,94	=	44.757.346,89	(1.533.941,97)	1.292.536,32
		44.515.941,24	=	44.515.941,24		
	DIFERENCIA		=	-		


 Ing. Dayanara Endara Valencia
GERENTE GENERAL


 Ing. Grace Alemán Cruz
CONTADORA GENERAL

FONDO DE CESANTÍA DEL PERSONAL DE LA FUNCIÓN JUDICIAL DEL ECUADOR
BALANCE DE RESULTADO
Del 01-ene-2017 Al 31-ago-2017

Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
4	GASTOS		-	-	-	505.353,94
41	PÉRDIDA EN VENTA O VALUA		-	-	8.208,80	-
4101	PÉRD. EN VTA DE INV N P		-	8.208,80	-	-
410105	Inv renta fija sec fin pr		8.208,80	-	-	-
43	GASTOS DE PERSONAL		-	-	179.606,29	-
4301	GASTOS DEL PERSONAL		-	179.606,29	-	-
430105	Remuneraciones o salario		113.712,43	-	-	-
430115	Décimos sueldos		11.398,87	-	-	-
430120	Aporte Patronal		16.186,65	-	-	-
430125	Fondo De Reserva		8.567,16	-	-	-
430130	Jubilación patronal		6.082,00	-	-	-
430135	Por desahucio o despido		11.280,77	-	-	-
430140	Uniformes		3.229,38	-	-	-
430190	Otros		9.149,03	-	-	-
44	GASTOS POR BIENES Y SERV		-	-	29.300,65	-
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GEN		-	7.513,07	-	-
440105	Servicios básicos		4.676,42	-	-	-
440115	Movilizaciones		2.024,17	-	-	-
440120	Impresión, reproducción		394,14	-	-	-
440190	Otros servicios generale		418,34	-	-	-
4402	TRASLADOS,VIATICOS Y SUB		-	3.460,05	-	-
440205	Pasajes en el interior		2.282,05	-	-	-
440215	Viaticos y Sub. interior		1.178,00	-	-	-
4403	INSTALACIONES, MANTENIMI		-	1.620,44	-	-
440310	Inst.Mant. Edif. y Ofic.		71,44	-	-	-
440315	de mobiliarios y equipos		1.549,00	-	-	-
4405	HONORARIOS A PROFESIONAL		-	8.446,92	-	-
440505	Consultoría, asesoría e i		434,00	-	-	-
440515	Servicios profesionales		8.012,92	-	-	-
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO		-	3.205,17	-	-
440605	Material de Oficina		3.205,17	-	-	-
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA		-	5.055,00	-	-
440705	Desarrollo de sistemas i		4.600,00	-	-	-
440790	Otros		455,00	-	-	-
45	GASTOS FINANCIEROS		-	-	14.655,31	-
4502	COSTOS FINANCIEROS		-	14.655,31	-	-
450210	Gastos Bancarios		14.655,31	-	-	-
4504	GASTO TASA ADMINIS BIESS		-	-	-	-
46	GASTOS NO OPERATIVOS		-	-	43.148,44	-
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTR		-	43.148,44	-	-
460105	Impuestos y tasas		6.796,55	-	-	-
460110	Contribución SBS		31.348,97	-	-	-
460190	Otros		5.002,92	-	-	-
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZA		-	-	79.159,52	-
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		-	16.048,49	-	-
470115	Dep muebles y enseres		1.609,12	-	-	-
470120	Dep equipos de oficina		863,84	-	-	-
470125	Dep equipos de computaci		13.575,53	-	-	-
4704	PROV INV PRIVATIVAS		-	63.111,03	-	-
470405	Por pres quirografarios		61.159,54	-	-	-
470410	Por préstamos prendarios		1.951,49	-	-	-

48	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS		-	-	151.274,93	-
4890	OTROS		-	151.274,93	-	-
489090	Otros	15	151.274,93	-	-	-
5	INGRESOS		-	-	-	1.292.536,32
51	INTERESES Y REND GANADOS		-	-	691.584,30	-
5101	POR INV NO PRIVATIVAS		-	13.991,37	-	-
510105	Inv renta fija sec fin		1.896,79	-	-	-
510125	Inv renta variable sec		12.094,58	-	-	-
5102	POR INV PRIVATIVAS		-	676.264,38	-	-
510205	Quirografarios		438.861,18	-	-	-
510210	Prendarios		28.573,14	-	-	-
510215	Hipotecarios		208.830,06	-	-	-
5190	OTROS INTERESES Y REND		-	1.328,55	-	-
519001	Interes Cuentas Bancarias		1.328,55	-	-	-
52	GANANCIA EN VENTA O VALU		-	-	3.411,49	-
5201	GANANCIA EN VENTA DE INV		-	865,73	-	-
520105	Inv renta fija sec fin pr		865,73	-	-	-
520225	Inv renta variable sec		2.545,76	-	-	-
53	OTROS INGRESOS		-	-	597.540,53	-
5390	INGRESOS VARIOS		-	597.540,53	-	-
539005	Ingresos varios		7.500,00	-	-	-
539090	Otros ingresos	16	590.040,53	-	-	-


Ing. Dayanara Endara Valencia
GERENTE GENERAL


Ing. Grace Alemán Cruz
CONTADORA GENERAL

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1.- ANTECEDENTES DEL FONDO

El Fondo de Cesantía Privado del Personal de la Función Judicial del Ecuador, FONCEJU-FCPC, es un fondo complementario previsional sin fines de lucro que entrega servicios de cesantía, créditos y planes de vivienda para satisfacer los requerimientos de sus partícipes.

Fue creado en el pleno de la Corte Suprema de Justicia, el 16 de diciembre de 1998, siendo controlada y monitoreada por la Superintendencia de Bancos; la que, mediante Resolución No. SB-DTL-2015-1002 dictada el 20 de octubre de 2015 por el Dr. César Carrera Segovia, Director de Trámites Legales, encargado, resuelve declarar la habilidad legal de la ingeniera Dayanara Endara Valencia como Representante Legal del FONCEJU – FCPC.

Al 31 de agosto del 2017, el número de partícipes activos (funcionarios de la función judicial), del fondo asciende a **1108** aportantes.

NOTA 2.- ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las normas, principios de contabilidad generalmente aceptados y la resolución N° SBS-2013-507, el objetivo principal de estos estados financieros es informar respecto a la ejecución financiera y al manejo de los recursos recibidos por parte de los partícipes pertenecientes al Fondo de Cesantía Privado del Personal de la Función Judicial del Ecuador FONCEJU F.C.P.C.

Estos han sido generados en el sistema contable “Memory G1000”, sistema de contabilidad computarizado, los saldos iniciales son tomados de los estados financieros cerrados en el sistema “Soga” al 30 de abril del 2016.

La presentación de Estados Financieros mensuales se realizan de acuerdo lo dispone la Resolución N° SBS- 2013-0507, entregando un juego completo que contiene:

- Un Estado de Situación Financiera.
- Un Estado de Resultados Integral
- Un Estado de Cambios en el Patrimonio
- Nota, que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.



NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El registro contable se basa en la aplicación del método del devengado, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación.

a. Reconocimiento del ingreso

El ingreso proveniente de los partícipes funcionarios de la función judicial, intereses por inversiones privativas, intereses por inversiones no privativas y recursos propios se reconoce cuando se reciben los recursos mediante transferencias bancarias depósitos a la vista.

b. Reconocimiento del gasto

El gasto es reconocido en el momento en que se presenta la obligación mediante la creación de una cuenta por pagar de ser el caso, el valor neto es considerado una vez aplicado los impuestos de ley, anticipos y descuentos. Para que un gasto sea reconocido debe existir previamente la autorización de la Gerencia.

c. Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, la depreciación se carga para distribuir el costo de los activos, a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal

Fondo de Cesantía Privado del Personal de la Función Judicial del Ecuador FONCEJU F.C.P.C. entre sus principales cuentas contables mantiene las siguientes:

a. Inversiones no privativas

Las Inversiones No Privativas efectuadas en el Ecuador, tales como certificados de depósito, papel comercial y acciones se respaldan con el correspondiente documento original que se encuentra en custodia de tesorería. Estas inversiones se encuentran contabilizadas a valor de mercado.

b. Inversiones Privativas

En Inversiones Privativas el saldo contable corresponde a la cobranza realizada en los diferentes bancos locales de Préstamos Quirografarios, Prendarios, Emergentes e Hipotecarios.

c. Inversiones en Proyectos

El saldo de la cuenta Inversión en Proyectos está conformado por los proyectos inmobiliarios urbanizados que son:

- ✓ Oporto en la ciudad de Guayaquil
- ✓ Riobamba sin denominación por el momento
- ✓ Plaza Mar en Esmeraldas
- ✓ Ximena VI en Quevedo

d. Patrimonio

La cuenta patrimonial se encuentra conformada por la pérdida del año anterior y el resultado mensual que se genere.

NOTA 4.- CAJA / BANCO

El efectivo reconocido en los Estados Financieros comprende el disponible saldo de depósitos a la vista y fondos de caja chica en custodia de la asistente administrativa / financiera y asistente del área legal, mismos que han sido conciliados al cierre de este balance.

Cajas Chicas	400.00
Banco Internacional	434.119.10
Banco Pichincha	30.357.62
Banco Pacífico	3214.32
Produbanco	5,559.96

NOTA 5.- INVERSIONES NO PRIVATIVAS

Dentro de las acciones que posee FONCEJUFPCPC a la fecha de cierre de este balance, están las siguientes:

Emisor	Fecha de compra	N° Acciones	valor compra	TOTAL	Valor actual	TOTAL ACTUAL	SALDO EN LIBROS	FLUCTUACION
La Favorita	28/abril/2008	19819	1.58	31,215.52	\$ 1.79	35,476.01	34,638.78	\$ 837.23
El Refugio	25/junio/2008	1666	25.00	41,650.00	\$ 26.00	43,316.00	43,316.00	\$ -

La información para el cálculo respectivo de la fluctuación mensual lo entrega la Bolsa de Valores de Quito, mediante un certificado mensual.

NOTA 6.- INVERSIONES PRIVATIVAS

Las inversiones privativas del Fondo Complementario de la Función Judicial del Ecuador contempla tres tipos de préstamos que puede otorgar a sus partícipes de acuerdo a la Resolución N°280-2016-p-F del 07 de septiembre del 2016, que son: Hipotecarios, Quirografarios y Prendarios.

NOTA 7.- PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS

El cálculo de las provisiones se las realiza de acuerdo a lo dispuesto en la Resolución N° SBS-2014-740 emitida el 02 de septiembre del 2014, tomando en cuenta la calificación de cada una de las operaciones de préstamos otorgadas, en concordancia con la cartera de crédito que posee el Fondo.

NOTA 8.- CUENTAS POR COBRAR VARIAS

Esta cuenta está constituida por cuentas por cobrar a partícipes tales como: trámites judiciales por cobrar a partícipes, impuestos prediales pagados de proyectos inmobiliarios a nivel nacional y tasas adicionales del mismo tema; en su mayoría se encuentra conformado por las cuentas de seguros por cobrar, cuentas por cobrar a bancos por concepto de retenciones judiciales que se encuentran en trámite de recuperación. El siguiente cuadro refleja las variaciones importantes con respecto del mes de Julio 2017:

Código	Nombre	jul-17	ago-17	variación
14901501	Ctas x cobrar Villa Stela	20,335.81	20,485.06	(149.25)
14901502	Ctas x cobrar Oro Plaza	21,383.32	21,383.32	-
14901503	Ctas x C Bom Villa Stela	1,787.14	1,787.14	-
14901504	Tramites x cobrar	1,760.73	1,939.38	(178.65)
14901505	Ctas x cobrar Plaza Mar	2,632.27	2,632.27	-
14901506	Ctas x cobrar Milenium	5,244.74	5,244.74	-
14901507	Ctas x cobrar seguro ince	481.95	332.54	149.41
14901508	Ctas x cobrar imp Terrana	16,240.74	16,240.74	-
14909001	Seguro Desgravamen/vida	215,466.09	223,988.33	(8,522.24)
14909003	Ctas.x cobrar bancos	217.62	217.62	-

NOTA 9.- INVERSIONES EN PROYECTOS

La inversión en proyectos inmobiliarios mantiene los siguientes saldos:

Terreno Riobamba	300,000.00
Cons en proceso Guayaquil	4,131,811.17
Cons en proceso Riobamba	139,019.25
Cons en proceso Esmeralda	1,740,898.61
Cons en proceso Quevedo	864,533.66

Estas cuentas de activo contabilizan las obras por mejoras realizadas a cada uno de los proyectos y/o terrenos que posee el Fondo tales como: pago de seguridad del Proyecto Oporto, limpieza, desbroce del terreno ubicado en la ciudad de Riobamba, diseño hidrosanitario del Proyecto Plaza Mar, trámites legales en la ciudad de Quevedo, etc.

NOTA 10.- CUENTA INDIVIDUAL

Las variaciones de esta cuenta se deben al pago de cesantías a los ex partícipes del fondo y son las siguientes:

NOTA 10.- CUENTA INDIVIDUAL

Las variaciones de esta cuenta se deben al pago de cesantías a los ex partícipes del fondo y son las siguientes:

Código	Nombre	jun-17	jun-17	Variación
21010501	Aportes Personales	24,222,286.79	24,337,007.02	(114,720.23)
21010502	Rendimiento Aporte Personal	5,529,873.83	5,519,351.56	10,522.27
21011001	Aportes Patronales	10,886,467.27	10,874,374.93	12,092.34
21011002	Rendimiento Aporte Patronal	3,011,620.25	3,011,620.25	-

NOTA 11.- PRESTACIONES LIQUIDADAS

En esta cuenta contable se registran todos los valores pendientes de pago por concepto de segundo y terceros desembolsos de cesantía según al reglamento interno del Fondo. Al 31 de agosto del 2017 esta cuenta mantiene un saldo de \$ 176,673.56 dólares.

NOTA 12.- TASA ADMINISTRACIÓN BIESS

Al 30 de junio del 2017 se realiza el reverso de la provisión correspondiente al pago de la tasa de administración BIESS, ya que, según la Resolución N° SB -2017-082 emitida el 30 de enero del 2017 dispone en su "Art 2.- Los Fondos Complementarios Previsionales Cerrados FCPCs, que al cierre del ejercicio contable inmediatamente anterior, presenten resultados positivos, pagarán al BIESS el valor por concepto de administración" por lo tanto, al tener el fondo en el año anterior perdida en su Balance se omite el pago de administración al BIESS; y al 31 de agosto del 2017 no se realiza provisión alguna por este concepto.

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta contable en su gran mayoría se encuentra conformada por la cuenta, fideicomiso por pagar, valores que corresponden al pago por venta de casas del Proyecto Oporto y la cuenta depósitos por identificar, como se puede evidenciar en el siguiente cuadro comparativo:

Código	Nombre	jul-17	ago-17	Variación
23901001	Seguros desgravamen/vida	10,270.09	18,539.57	(8,269.49)
23901002	C X P Proveedores	-	164.70	164.70
23909001	Depósitos por Identificar	136,946.45	114,299.51	22,646.94
23909002	Fideicomiso por pagar	682,746.10	616,079.43	66,666.67
23909003	Reserva Quevedo	3,500.00	3,500.00	-
23909005	Cartera por aplicar	4,919.66	5,626.52	(706.86)
23909006	Transferencia a proveedor	490.00	490.00	-

NOTA 14.- OTROS PASIVOS

Esta cuenta contable se encuentra conformado por las siguientes provisiones:

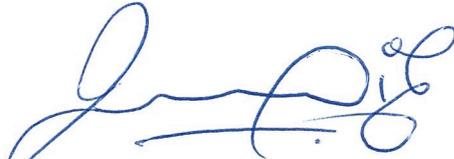
Código	Nombre	ago-17
29909001	Prov. Indemnizaciones	52,850.00
29909002	Prov. Desahucio	6,800.00
29909003	Prov. Jubilación Patronal	6,082.00

NOTA 15.- OTROS GASTOS

Código	Nombre	ago-17
48909002	Cafetería	983.49
48909003	Limpieza	1768.59
48909004	Refrigerios Asambleas	557.48
48909007	Trámites Judiciales	2407.56
48909010	Gasto Inv. privativas	145,557.81

NOTA 16.- OTROS INGRESOS

Código	Nombre	ago-17
53909001	Otros ingresos	8270.64
53909002	Minutas	1,560.00
53909003	Reversión provisión	580,209.88


Ing. Dayanara Endara Valencia
GERENTE GENERAL


Ing. Grace Alemán Cruz
CONTADORA CPA