FONDO PRIVADO DE CESANTÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

Biess Banco del IESS

Quito, 11 de septiembre de 2017
187-2017-GFC

Doctora
Miriam Muñoz Solano
COORDINADORA DE FONDOS COMPLEMENTARIOS
BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
Ciudad

Asunto: Estados Financieros Fondo 9

De mi consideración:

Adjunto al presente remito a usted la información que a continuación se detalla, con corte al 31 de agosto de 2017 del Fondo Privado de Cesantía de la Contraloría General del Estado, FCPC:

- *Oficio de Ingreso a la Superintendencia de Bancos No. 181-2017-GFC entregado el 8 de septiembre de 2017*
- *Información del Fondo*
- *Ecuación Contable*
- *Balance General*
- *Estado de Resultados*
- *Notas a los Estados Financieros*
- *Hoja de Observaciones*

Particular que le comunico para los fines pertinentes.

Atentamente,

FONDO PRIVADO CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO

Ing. Alexandra Herrera Benalcázar
GERENTE

T -21398
Biess Banco del IESS
BANCO DEL IESS
VENTANILLA ÚNICA
DOCUMENTO RECIBIDO
11 SEP 2017
11:43
HORA
FUNCIONARIO QUE RECIBE
SIN ANEXOS ☐
CON ANEXOS ☐

Adjunto: lo indicado

Av. Juan Montalvo E4-135 y Enrique Vacas Galindo.
Teléfonos: 2554149-2235861

FONDO PRIVADO DE CESANTÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

Biess Banco del IESS

Quito, 06 de septiembre de 2017
181-2017-GFC

Economista
Mayra Alejandra Flores A.
INTENDENTE NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Ciudad.

De mi consideración:

Adjunto al presente me permito remitir a usted señora Economista, los Estados Financieros mensuales del Fondo Privado de Cesantía de la Contraloría General del Estado, FCPC, correspondientes al 31 de agosto del 2017.

La información que se remite incluye:

- *Estado de situación financiera.*
- *Estado de resultados.*
- *Estado de flujo de efectivo.*
- *Estado de cambios en el patrimonio.*
- *Portafolio de inversiones de caja, inversiones privativas e inversiones inmobiliarias.*
- *Notas explicativas a los Estados Financieros.*
- *Información del Fondo.*

La misma información se enviará por correo electrónico a la Intendencia a su cargo.

Reitero a usted señora Intendenta, los sentimientos de consideración y estima.

Atentamente,

Ing. Alexandra Herrera B.
GERENTE

Adjunto lo indicado

SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-49400-E
Fecha : 2017-09-08 16:00:13 GMT -05
Recibido por : María Alejandra Berrazueta Subía

FONDO DE CESANTIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO, FCPC	Nro. 9
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	AGOSTO DEL 2017
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES ACTIVOS	825
NÚMERO DE PARTÍCIPES A FIN DE MES PASIVOS	174
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPES A FIN DE MES	999
NÚMERO DE PARTÍCIPES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	782
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	13.897.125,10
INFORMACION ADICIONAL	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	Ing. Com. María Elizabeth Terán Burneo
CORREO ELECTRÓNICO	contabilidad@fcpccesantiacge.com
NÚMERO DE CELULAR	939879617
NOMBRE DEL GERENTE	Ing. Alexandra Herrera Benalcázar
CORREO ELECTRÓNICO	gerencia@fcpccesantiacge.com
NÚMERO DE CELULAR	983134909
DIRECCIÓN DEL FCPC	Av. Juan Montalvo E4-135 y Pasaje Enrique Vacas Galindo
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	22554149

FIRMA GERENTE

RESPONSABLE VALIDACIÓN DE INFORMACIÓN

FONDO PRIVADO DE CESANTIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO

DEMOSTRACIÓN CUADRE BALANCE GENERAL
ECUACION CONTABLE
AL 31 DE AGOSTO DEL 2017

GRUPO	DESCRIPCIÓN	TOTAL
1	ACTIVO	14.935.822,29
4	GASTOS	128.792,85
	TOTAL (GRUPO 1 + GRUPO 4)	**15.064.615,14**
2	PASIVOS	14.337.570,46
3	PATRIMONIO	316.837,64
5	INGRESOS	410.207,04
	TOTAL (GRUPO 2 + GRUPO 3+ GRUPO 5)	**15.064.615,14**
	TOTAL GRUPO 1 + GRUPO 4 - GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5	**0,00**

Ing. Alexandra Herrera B.
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Com. María Elizabeth Terán B.
CONTADORA GENERAL

FONDO PRIVADO DE CESANTIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO DEL 2017

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF.
1	**ACTIVOS**					**14.935.822,29**
11	**FONDOS DISPONIBLES**	**1**			**548.229,39**	
1101	CAJA			200,00		
110110	CAJA CHICA		200,00			
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			548.029,39		
110205	BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		548.029,39			
12	**INVERSIONES NO PRIVATIVAS**	**2**			**1.565.000,00**	
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO			1.565.000,00		
120105	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO		1.565.000,00			
13	**INVERSIONES PRIVATIVAS**	**3**			**11.972.026,55**	
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER			1.705.890,43		
1302	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS			1.307.644,70		
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS			1.251.463,20		
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS			278.623,61		
1309	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER			2.691.821,50		
1310	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS RENOVADOS			842.484,83		
1311	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS REESTRUCTURADOS			5.577.548,92		
1312	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS			241.647,91		
1399	**(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)**	**4**		-1.925.098,55		
139905	(QUIROGRAFARIOS)		-558.106,41			
139915	(HIPOTECARIOS)		-1.366.992,14			
14	**CUENTAS POR COBRAR**	**5**			**413.765,52**	
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS			378.203,82		
140205	INTERESES POR PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS		85.221,58			
140215	INTERESES POR PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS		292.982,24			
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL			54.920,66		
140305	PRÉSTAMOS		40.720,66			
140310	ANTICIPOS		14.200,00			
1490	**CUENTAS POR COBRAR VARIAS**			58.427,28		
149015	PAGO POR CUENTA DE PARTICÍPES A COBRAR		21.685,32			
149090	OTROS		36.741,96			
1499	**(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)**			**-77.786,24**		
149905	(PROVISIONES INTERESES INVERSIONES PRIVATIVAS)		-69.378,43			
149920	(PROVISIONES OTRAS CUENTAS POR COBRAR)		-8.407,81			
15	**INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS**	**6**			**422.550,00**	
1501	PROYECTOS INMOBILIARIOS			422.550,00		
150110	TERRENOS PARA EDIFICAR		422.550,00			
16	**PROPIEDAD Y EQUIPO**	**7**			**13.245,23**	
1602	BIENES MUEBLES			79.345,01		
160205	MUEBLES Y ENSERES		21.024,98			
160210	EQUIPO DE OFICINA		7.786,79			
160215	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		50.533,24			
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)			-66.099,78		
169910	(MUEBLES Y ENSERES)		-17.842,72			
169915	(EQUIPO DE OFICINA)		-6.689,78			
169920	(EQUIPO DE COMPUTACION)		-41.567,28			
19	**OTROS ACTIVOS**	**8**			**1.005,60**	
1901	PAGOS ANTICIPADOS			300,00		
190105	ANTICIPOS A CONTRATISTAS		300,00			
1902	GASTOS DIFERIDOS			705,60		
190205	LICENCIAS Y PROGRAMAS DE COMPUTACIÓN		705,60			
				TOTAL DE ACTIVOS + GASTOS		**15.064.615,14**

CODIGO	CUENTA	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF.
2	**PASIVOS**					**14.337.570,46**
21	**CUENTA INDIVIDUAL**	**9**			**13.625.278,12**	
2101	CESANTÍA			13.625.278,12		
210105	APORTES PERSONALES		8.470.581,04			
210110	APORTES PATRONALES		467.909,41			
210115	APORTE PATRONAL ADICIONAL		3.939.281,79			

210120	APORTES RETIRO VOLUNTARIO CESANTÍA		747.505,88			
23	**CUENTAS POR PAGAR**	**10**			**112.514,87**	
2304	IMPUESTOS Y TASAS			495,09		
230410	RETENCIONES IVA		495,09			
2305	CUENTAS POR PAGAR - TASA DE ADMINISTRACION BIESS			18.320,74		
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			93.699,04		
239090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		93.699,04			
25	**OBLIGACIONES PATRONALES**	**11**			**159.830,96**	
2501	REMUNERACIONES POR PAGAR			2.501,14		
2503	APORTES Y RETENCIONES			2.054,63		
250301	IESS		2.054,63			
2504	FONDO DE RESERVA			96,87		
250401	FONDO DE RESERVA		96,87			
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE			716,08		
250501	RETENCIONES EN LA FUENTE		716,08			
2590	OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS			154.462,24		
29	**OTROS PASIVOS**	**12**			**439.946,51**	
2904	JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS			439.946,51		
2990	VARIOS					
299090	VARIOS					
3	**PATRIMONIO**	**13**				**316.837,64**
34	RESULTADOS			316.837,64		
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS		316.837,64			
				TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + INGRESOS		**15.064.615,14**
					EXCEDENTE	**281.414,19**

7	**CUENTAS DE ORDEN**				
73	**ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO**				**30.524.404,94**
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS			30.524.404,94	
730105	PAGARÉS		6.623.175,28		
730115	HIPOTECA		23.901.229,66		
74	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO**				**30.524.404,94**
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS			30.524.404,94	
740105	PAGARÉS		6.623.175,28		
740115	HIPOTECA		23.901.229,66		

Ing. Alexandra Herrera B.
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Com. María Elizabeth Terán B.
CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros

FONDO PRIVADO DE CESANTIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE AGOSTO DEL 2017

CODIGO	CUENTA	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF.
4	GASTOS				128.792,85
43	GASTOS DE PERSONAL			87.155,69	
4301	GASTOS DEL PERSONAL		87.155,69		
430105	REMUNERACIONES O SALARIO	44.670,89			
430115	DÉCIMOS SUELDOS	4.373,49			
430120	APORTE PATRONAL	5.059,74			
430125	FONDO DE RESERVA	2.163,53			
430135	POR DESAHUCIO O DESPIDO	12.000,00			
430145	VACACIONES	18.888,04			
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO			25.599,13	
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES		3.648,44		
440105	SERVICIOS BÁSICOS	2.642,05			
440115	MOVILIZACIONES	450,36			
440125	GUARD. LIMP. MANT. POMASQUI	360,00			
440130	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	126,36			
440190	OTROS SERVICIOS GENERALES	69,67			
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES		16.967,16		
440510	SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA	6.000,00			
440515	SERVICIOS PROFESIONALES	10.967,16			
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		725,56		
440605	MATERIAL DE OFICINA	725,56			
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA		4.257,97		
440710	MANTENIMIENTO DE SISTEMAS Y EQUIPOS INFORMÁTICOS	3.056,94			
440790	OTROS	1.201,03			
45	GASTOS FINANCIEROS			5.044,51	
4502	COSTOS FINANCIEROS		100,88		
450210	GASTOS BANCARIOS	100,88			
4504	GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACION		4.943,63		
46	GASTOS NO OPERATIVOS			7.967,80	
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		7.967,80		
460105	IMPUESTOS Y TASAS	2.487,61			
460110	SUPERINTENDENCIA DE BANCOS	5.480,19			
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			2.054,75	
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		2.054,75		
470115	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	522,84			
470120	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA	135,00			
470125	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1.396,91			
48	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS			970,97	
4801	SEGUROS		776,76		
4890	OTROS		194,21		
489090	OTROS	194,21			
5	INGRESOS				410.207,04
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS			400.736,67	
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		14.961,75		
510115	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PÚBLICO	14.961,75			
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		385.774,92		
510205	QUIROGRAFARIOS	148.032,30			
510215	HIPOTECARIOS	237.742,62			
53	OTROS INGRESOS			9.470,37	
5390	INGRESOS VARIOS		9.470,37		
539090	OTROS INGRESOS	9.470,37			

Ing. Alexandra Herrera B.
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Com. María Elizabeth Terán B.
CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros

FONDO PRIVADO DE CESANTIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DEL 2017

ANTECEDENTES

El Fondo de Cesantía de la Contraloría General del Estado, fue creado con Acuerdo Ministerial 6040 de 5 de abril de 1963; con Acuerdo 0970 de 1 de agosto de 2002 del Ministerio de Bienestar Social, se aprobaron las reformas al Estatuto.

El Superintendente de Bancos y Seguros, con Resolución SBS-2006-725 de 15 de diciembre de 2006, aprueba el Estatuto del Fondo Privado de Cesantía de la Contraloría General del Estado, FCPC, publicado en el Registro Oficial 9 de 26 de enero de 2007.

Según Resolución SBS- DTL-2014-719, La directora de Trámites Legales, Subrogante, Resuelve el 24 de agosto de 2014, aprobar las reformas al Estatuto del Fondo Privado de Cesantía de la Contraloría General del Estado, FCPC.

Por disposición contenida en al artículo 220 de la Ley de Seguridad Social, el Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social BIES, asume la administración del Fondo de Cesantía de la Contraloría General del Estado, a partir del 15 de octubre de 2015.

PARTICIPES

El fondo de Cesantía de la Contraloría General del Estado, tiene 825 partícipes activos al 31 de agosto de 2017. Los partícipes que han presentado la solicitud de retiro voluntario son 174, de las cuales no se ha desembolsado el valor de 50% de aportes personal, en referencia a lo que establece la Resolución No. 280-2016-F.

PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

El Fondo Privado de Cesantía de la Contraloría General del Estado, ha preparado los estados financieros siguiendo los principales principios y prácticas contables establecidas de general aceptación y también basados en las normas ecuatorianas de contabilidad y la Superintendencia de Bancos. Además en cumplimiento a las regulaciones y normativas de la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera, y del BIESS en vigencia.

ACTIVO

NOTA 1: FONDOS DISPONIBLES

El saldo al 31 de agosto de 2017 de las cuentas conciliadas de bancos y caja USD. 548.229.39 como se detalla:

BANCO	CUENTA No.	SALDO
Pichincha	3072459504	10.823,16
Pacífico	7703600	537.206,23
Caja		200,00
	TOTAL:	**548.229,39**

NOTA 2: INVERSIONES NO PRIVATIVAS

De acuerdo a la disponibilidad de fondo se colocaron en el presente ejercicio USD. 1.565.000,00 corresponde a la inversión de Certificado de Depósito, en cuanto a monto tasa y plazo realizado de la siguiente forma:

BANCO	DIAS	TIPO	VALOR
Pacífico	28	Repos	395.000,00
Pacífico	29	Repos	220.000,00
Pacífico	28	Repos	950.000,00
		TOTAL:	**1.565.000,00**

NOTA 3: INVERSIONES PRIVATIVAS

El saldo de USD. 11.972.026,55, corresponden a los préstamos a recuperar del capital de los quirografarios e hipotecarios otorgados a los partícipes, bajo la modalidad de intereses sobre saldos. Afecta a esta cuenta la provisión de morosidad de cartera a junio de 2016 en cumplimiento a la Resolución SBS-2014-740. No se actualizó la provisión al 30 de junio de 2017 por no existir diferencia significativa.

NOTA 4: PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS

El valor de la provisión total es de USD. -1.925.098,55, aplicado a junio 2016 de conformidad con el artículo 9 de la Sección IV (Constitución de Provisiones) de la Resolución SBS-2014-740 de fecha 2 de septiembre de 2014, a efecto de reflejar el registro contable de la calificación de cartera con las respectivas categorías de capital de préstamos quirografarios e hipotecarios otorgados a los partícipes, según el anexo al 30 de junio 2016. No se actualizó la provisión a junio de 2017 al no existir diferencia significativa.

Es necesario indicar que se contrató una firma legal para la gestión de cobranza de cartera morosa en especial de los créditos hipotecarios y quirografarios de los partícipes y terceros con más de 90 días de morosidad de cartera, aplicando la vía coactiva.

NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de agosto del 2017 es de USD. 341.138.24 que corresponde a las siguientes cuentas:

CUENTAS	VALOR
Intereses por préstamos quirografarios	85.221,58
Intereses por préstamos hipotecarios	292.982,24
Cuentas por cobrar al personal - préstamos	40.720,66
Provisión intereses inversiones privativas	-69.378,43
Provisión otras cuentas por cobrar	-8.407,81
TOTAL:	**341.138,24**

NOTA 6: PROPIEDAD- TERRENOS

El saldo de USD. 422.550.00, corresponde a terrenos de propiedad del Fondo disponibles para la venta y registrado conforme al avalúo al 31 de diciembre de 2015.

URBANIZACION	LOTE	CANTIDAD	VALOR
Carcelen	2	450 mt	125.000,00
Carcelen	131	450 mt	123.000,00
Pomasqui	40	600 mt	15.000,00
Pomasqui	93	560 mt	44.800,00
La Gloria	s/n	1275 mt	114.750,00
		TOTAL:	**422.550,00**

NOTA 7: PROPIEDAD- MUEBLES Y EQUIPOS

El valor de USD 79.345.01, corresponde al saldo neto de la cuenta de Activos Fijos.

La depreciación USD. –66.099.78 corresponde a la aplicación de los porcentajes 10% a Muebles y Equipos de Oficina; y, el 33,33% Equipos de Computación previstos en la Ley de Régimen Tributario Interno, según el siguiente detalle:

CUENTAS	COSTO	DEP ACU	SALDO NETO
Muebles y equipos	21.024,98	17.842,72	3.182,26
Equipos de oficina	7.786,79	6.689,78	1.097,01
Equipos de computación	50.533,24	41.567,28	8.965,96
TOTAL:	**79.345,01**	**66.099,78**	**13.245,23**

NOTA 8: OTROS ACTIVOS

Saldo al 31 de agosto de 2017 por USD. 1.005.60, que corresponde al saldo de gastos diferidos, amortización de licencias software 10 microsoft diferidos a 12 meses.

PASIVO

NOTA 9: CUENTA INDIVIDUAL

El saldo al 31 de agosto de 2017 por USD. 13.625.278.12 representan los aportes personales, patronales, retiro voluntario y sus rendimientos conforme a la aplicación de la Resolución No. SBS-2013-507 del Catálogo de cuentas, subcuentas y descripción en vigencia, según siguiente detalle:

CUENTAS	SALDO NETO
Aporte personal y rendimientos	8.470.581,04
Aporte patronal 2% y rendimientos	467.909,41
Aporte patronal adicional y rendimientos	3.939.281,79
Aporte retiro voluntario cesantía y rendimientos	747.505,88
TOTAL:	**13.629.963,21**

NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR

El saldo de USD 112.514,87 corresponde a liquidaciones por cesantías, saldos por pagar del fondo de navidad a partícipes, e impuestos y tasas de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTAS	VALOR
Impuestos y tasas	495,09
Tasa de administración BIESS	18.320,74
Otras cuentas por pagar	93.699,04
TOTAL:	**112.514,87**

NOTA 11: OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR

El saldo de USD. 159.060,53, corresponde al registro de obligaciones patronales, retenciones en la fuente agosto 2017 y el registro del desahucio del personal administrativo del Fondo, de acuerdo al informe actuarial, además se realizó la provisión, para despido intempestivo conforme al siguiente detalle.

CUENTAS	SALDO NETO
XIV sueldo	173,96
XIII sueldo	1.653,62
less	2.054,63
Por desahucio	12,89
Por despido	154.449,35
Retenciones en la fuente	716,08
TOTAL:	**159.060,53**

NOTA 12: OTROS PASIVOS

El saldo de la cuenta al 31 de agosto del 2017 es de USD 439.946,51, corresponde a la provisión de jubilación patronal de los empleados del Fondo registrado al 31 de diciembre 2015 y ajustado al mes de septiembre de 2016, de acuerdo al informe actuarial de la empresa RIS.

NOTA 13: PATRIMONIO- RESULTADOS

El valor de USD 316.834.64 corresponde al excedente de los meses de enero a abril del 2017.

Ing. Com. María Elizabeth Terán B.
CONTADORA GENERAL

HOJA DE OBSERVACIONES

FONDO DE CESANTIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO, FCPC

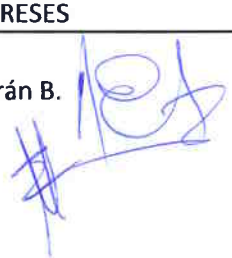
ACTIVO					
MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	$ 14.904.173,23	$ 14.935.822,29	$ 31.649,06	INCREMENTO DE APORTES	PROMOCIONAR AFILIACION AL FONDO

UTILIDAD					
MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	$ 526.036,39	$ 598.251,83	$ 72.215,44	RECUPERACION	GESTION DE COBRANZA

CUENTA INDIVIDUAL					
MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	$ 13.629.963,21	$ 13.625.278,12	$ (4.685,09)	PAGO DE PRESTACIONES	CAMPAÑA DE AFILIACION

GASTO					
MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	$ 247.988,34	$ 272.143,96	$ 24.155,62	SALARIOS, HONORARIOS, DEPRECIACIONES, OTROS	GASTO CORRIENTE

INGRESO					
MES	JULIO	AGOSTO	VARIACIÓN DE LA CUENTA	OBSERVACIÓN	PLAN DE ACCIÓN
USD	$ 774.024,73	$ 870.395,79	$ 96.371,06	INTERESES	GESTION DE COBRO

Elaborado por: Ing. Com. Ma. Elizabeth Terán B.

Revisado por Ing. Alexandra Herrera B.