12

FCPC Servidores Función Legislativa

Fondo Complementario Previsional Cerrado

Banco Del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
Fecha : 3/8/2017 4:18:19 PM
Entidad Remitente: FCPC SERVIDORES FUNCION LEGISLATIVA
Remitente : MARIAROSA TEJADA
Al contestar cite este No.: T-15120-17

03

Quito, 08 de marzo de 2017
Oficio No. 0015-FCPCSFL-2017

Ingeniero.
Alejandro Javier Pazmiño Rojas
Gerente General
Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
En su despacho

Atención: Doctora
Mirian Muñoz
Coordinadora FCPC
Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Asunto: "Estados Financieros"

En cumplimiento al Memorando BIESS-MM-DPCO-51-2016, con fecha 5 de febrero de 2016, adjunto presente me permito remitir los Estados Financieros y Estados de Resultados de Febrero 2017 del Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa, con la fe de recepción de la Superintendencia de Bancos.

Atentamente,
FCPC de los Servidores de la Función Legislativa

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FCPC FUNCIÓN LEGISLATIVA

Mariarosa Tejada
Gerente

09-03-17
9:00

Dirección: Luis Saa N14-112 y Piedrahita
Teléfono: 399 1185

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA

INFORME FINANCIERO

AL 28 DE FEBRERO DE 2017

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA

ESTADOS FINANCIEROS

28 de febrero de 2017

ÍNDICE

Estados de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujo de Fondos

Notas a los Estados Financieros

Número de Partícipes al mes de febrero de 2017: 103

Número de Partícipes que salieron en el mes de febrero de 2017: 0

Abreviaturas usadas:

US$. Dólares estadounidenses

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FCPC FUNCIÓN LEGISLATIVA

Maríarosa Tejada Peña
Gerente
FCPC de los Servidores de la Función Legislativa

Dr. Luis Paredes
Contador

Cía. Ltda. PAREDES & PAREDES Soluciones Empresariales

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
28 de febrero de 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

1	**ACTIVO**				**1.097.342,79**
11	**FONDOS DISPONIBLES**			**63.534,82**	
1101	**CAJA**		**100,00**		
110110	Caja Chica	100,00			
1102	**BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS**		**63.434,82**		
110205	Bancos e Instituciones Financieras Locales	63.434,82			
12	**INVERSIONES NO PRIVATIVAS**			**430.000,00**	
1201	**INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO**		**430.000,00**		
120105	Certificados de depósito	430.000,00			
13	**INVERSIONES PRIVATIVAS**			**600.289,65**	
1301	**Préstamos quirografarios por vencer**	606.090,70			
1399	**(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)**				
139905	(Quirografarios)	(5.801,05)			
14	**CUENTAS POR COBRAR**			**3.518,32**	
1403	**CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL**		**500,00**		
140310	Anticipos de sueldos	500,00			
1404	**INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS**		**77,64**		
140405	Inversiones renta fija sector financiero privado	77,64			
1490	**CUENTAS POR COBRAR VARIAS**		**2.940,68**		
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar	2.940,68			
16	**PROPIEDAD Y EQUIPO**			**0,00**	
1602	**BIENES MUEBLES**		**933,54**		
160210	Equipo de oficina	308,54			
160215	Equipo de computación	625,00			
1699	**(DEPRECIACION ACUMULADA)**		**(933,54)**		
169915	(Equipo de oficina)	(308,54)			
169920	(Equipo de computación)	(625,00)			
2	**PASIVOS**				**1.092.375,94**
21	**CUENTA INDIVIDUAL**			**1.083.040,43**	
2101	**CESANTIA**		**1.083.040,43**		
210105	Aportes personales	1.083.040,43			
23	**CUENTA POR PAGAR**			**8.826,49**	
2305	**TASA ADMINISTRACIÓN BIESS**		**591,31**		
230505	Tasa Administración BIESS	591,31			
2390	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**		**8.235,18**		
239010	Proveedores	1.338,80			
239090	Otras	6.896,38			
25	**OBLIGACIONES PATRONALES**			**509,02**	
2502	**BENEFICIOS SOCIALES**	352,49	**352,49**		
2503	**APORTES Y RETENCIONES IESS**	136,42	**136,42**		
2505	**RETENCIONES EN LA FUENTE**	20,11	**20,11**		
34	**RESULTADOS**			**4.966,85**	
3403	**EXCEDENTES DEL EJERCICIO**	4.966,85			
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				**1.097.342,79**

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FCPC FUNCIÓN LEGISLATIVA

Maríarosa Tejada Peña
Gerente
FCPC de los Servidores de la Función Legislativa

Dr. Luis Paredes
Contador

Cía. Ltda.

PAREDES & PAREDES Soluciones Empresariales

Las notas explicativas anexas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
28 de febrero de 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

4	**GASTOS**				**4.035,95**
43	**GASTOS DE PERSONAL**			**1.491,16**	
4301	**GASTOS DEL PERSONAL**		**1.491,16**		
430105	Remuneraciones o salarios	1.100,00			
430115	Décimos sueldos	154,16			
430120	Aporte Patronal	145,36			
430125	Fondo de Reserva	91,64			
44	**GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO**			**2.210,87**	
4405	**HONORARIOS PROFESIONALES**		**2.096,12**		
440515	Servicios profesionales	2.096,12			
4406	**BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE**		**114,75**		
440605	Material de oficina	56,25			
440610	Material de imprenta y publicidad	58,50			
45	**GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS**			**33,65**	
4502	**Costos financieros**		**33,65**		
450210	Gastos bancarios	33,65			
46	**GASTOS NO OPERATIVOS**			**300,27**	
4601	**IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES**		**300,27**		
460105	Impuestos y tasas	300,27			
5	**INGRESOS**				**9.002,80**
51	**INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS**			**9.002,80**	
5101	**POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS**		**668,31**		
510105	**Inversiones renta fija sector financiero privado**	668,31			
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		**8.334,49**		
510205	**Quirografarios**	8334,49			
59	PÉRDIDAS Y GANANCIAS				**4.966,85**

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FCPC FUNCIÓN LEGISLATIVA

Maríarosa Tejada Peña
Gerente
FCPC de los Servidores de la Función Legislativa

Dr. Luis Paredes
Contador
Cía. Ltda.

PAREDES & PAREDES Soluciones Empresariales

Las notas explicativas anexas 1 a 10 son parte integrante de los estados financieros

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
28 de febrero de 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	APORTES PARTÍCIPES	RENDIMIENTO ACUMUL. AÑOS ANT.	RENDIMIENTO EJERCICIO 2012	RENDIMIENTO EJERCICIO 2013	RENDIMIENTO EJERCICIO 2014	RENDIMIENTO EJERCICIO 2015	RENDIMIENTO EJERCICIO 2016	RENDIMIENTO EJERCICIO 2017	TOTAL
SALDO FINAL DIC 31 2013	827.787,59	-	-	37.199,89	-	-	-	-	864.987,48
									-
Movimiento periodo de 2014			101,94						101,94
Reclasificación Resolución S. Bancos									-
Nuevo Código contable									-
Tranferencia a Cuentas Aportes por Paga	(596.342,95)								(596.342,95)
Transferencia a rendimientos acumulados	(197.095,90)	197.095,90							-
Utilidades del año 2012	(34.348,74)		34.348,74						-
Retiros del fondo (1)		(37.417,02)	(5.936,17)	(6.204,26)					(49.557,45)
Ajustes por reversión en retiros del fondo (2)		4.630,54	1.347,48	1.345,90					7.323,92
Entrega de rendimientos no pagados del año 2013 (3)				(416,38)					(416,38)
SALDO FINAL DIC 31 2014					45.393,66				45.393,66
Retiro de partícipe por renuncia laboral (4)		(1.111,97)	(211,60)	(135,34)	(85,14)				(1.544,05)
Reclasificación del patrimonio a la cuenta 210105 (5)		(163.197,45)	(29.650,39)	(31.789,81)	(45.308,52)				(269.946,17)
SALDO FINAL DIC 31 2015						43.414,32			43.414,32
Retiros del fondo 2 partícipe (7)						(1.238,45)			(1.238,45)
Reclasificación del rendimiento año 2015 (6)						(42.175,87)			(42.175,87)
SALDO FINAL DIC 31 2016							35.132,67		35.132,67
Reclasificación del rendimiento año 2016 (8)							(35.132,67)		(35.132,67)
Excedentes del ejercicio febrero 2017								4.966,85	4.966,85
SALDO AL 28 DE FEBRERO 2017	-	-	-	-	-	-	-	**4.966,85**	**4.966,85**

(1) Partícipes que han liquidado sus cuentas en los meses de agosto y septiembre 2014
(2) Reversión por liquidaciones y compensaciones registradas en agosto y septiembre no otorgadas al mes de octubre 2014
(3) Entrega de saldos a partícipes salientes por rendimientos del año 2013 no pagados.
(4) Retiro de aportes y rendimientos de partícipe por renuncia laboral (Rommel Merchan)
(5) Reclasificación del patrominio a la cuenta 210120, rendimientos años anteriores, años 2012, año 2013 y año 2014
(6) Reclasificación del rendimiento del año 2015
(7) Retiro de rendimientos de partícipe por renuncia laboral y cesantía (Nelson Payne y Rommel Merchan)
(8) Distribución de rendimientos del año 2016

Mariarosa Tejada
Gerente
FCPC de los Servidores de la Función Legislativa

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FCPC FUNCIÓN LEGISLATIVA

Dr. Luis Paredes
Contador

PAREDES & PAREDES Cía. Ltda.

FCPC Servidores Función Legislativa

Fondo Complementario Previsional Cerrado

Quito, 08 de marzo de 2017
Oficio No. 0014-FCPCSFL-2017

Economista
Mayra Flores
Intendente Nacional de Seguridad Social
Superintendencia de Bancos
En su despacho.-

Asunto: "Estados Financieros"

Remito para su conocimiento información en impreso original de los Estados Financieros con sus respectivas notas correspondientes al 28 de Febrero de 2017, del Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa.

Atentamente,
FCPC de los Servidores de la Función Legislativa

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FCPC FUNCIÓN LEGISLATIVA

Mariarosa Tejada
Gerente

SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-13004-E
Fecha : 2017-03-08 14:49:12 GMT -05
Recibido por : Jatere Estefani Bakhtiari Herrera

Dirección: Luis Saa N14-112 y Piedrahita
Teléfono: 399 1185

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
28 de febrero de 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Flujo proveniente de operaciones	
Ingreso Neto	4.966,85
	4.966,85
Efectivo provisto por operaciones	
Ctas x cobrar aportes y préstamos	(20.125,77)
Descuentos enviados a la asamblea	-
Otros préstamos	300,00
Provisiones para inversiones privativas (Quirografarios)	-
Inversiones renta fija sector Financiero Privado	(77,64)
Abad Francis APT x cobrar	(176,56)
Guerrero Edison APT x cobrar	(743,38)
Noboa Amparito APT x cobrar	(1.743,38)
Torres German APT x cobrar	(277,36)
Aportes de partícipes del Fondo	14.903,72
Rendimientos año 2016	35.132,67
Proveedores Locales	53,42
Décimo Tercer Sueldo	91,66
Décimo Cuarto Sueldo	62,50
Obligaciones Patronales	(93,41)
Obligaciones Tributarias	(14,11)
Total	27.292,36
Efectivo provisto por operaciones	32.259,21
Actividades de Inversión usados para:	
Cuenta Transitoria Aportes	(11.963,04)
Cuenta Transitoria Prestamos	(171.700,00)
Transitoria Préstamos Reliquidar	(127.677,54)
Fondos provistos de inversiones	(311.340,58)
Incremento (Disminución) en efectivo	(279.081,37)
Resúmen	
Saldo efectivo e inversiones a Enero 2017	493.534,82
Saldo efectivo e inversiones a Dic-2016	(496.408,28)
Incremento neto (Disminución) de efectivo	(2.873,46)

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FCPC FUNCIÓN LEGISLATIVA

Marianesa Tejada Peña
Gerente
FCPC de los Servidores de la Función Legislativa

Dr. Luis Paredes
Contador

Cía. Ltda.
PAREDES & PAREDES Soluciones Empresariales

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
28 de febrero de 2017

NOTA 1 - OPERACIONES

El Fondo de Cesantía del personal legislativo, se creó a través de la Ley No 78 publicada en Registro Oficial Suplemento 290 de 3 de abril de 1998, la cual modificó la Ley de Carrera Administrativa.

En su Estatuto, en numeral primero, se establece que el Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa, es una persona jurídica de derecho privado, plenamente capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones, con personería jurídica, con domicilio en el Distrito Metropolitano de Quito, que administra los recursos de sus partícipes, sin fines de lucro y se regirá por las disposiciones de la Constitución de la República, leyes pertinentes, disposiciones emitidas por la Superintendencia de Bancos, su Estatuto y sus reglamentos.

El Fondo tiene una duración indefinida, su disolución se operará en virtud de las disposiciones establecidas por la Superintendencia de Bancos y el Estatuto.

La finalidad del Fondo es la protección social complementaria a la prevista en el Seguro Social obligatorio, a favor de los partícipes del Fondo y de sus familiares, en los términos y condiciones que establece el Estatuto, a través de las siguientes prestaciones:

a) Entregar a los partícipes que quedan cesantes, los valores acreditados en sus cuentas individuales, conforme a las normas establecidas en el presente Estatuto y sus reglamentos; y,
b) Atender a los partícipes en la prestación de servicios.

No podrán crearse ninguna prestación a cargo del Fondo si no se encuentran debidamente financiadas, según estudios actuariales.

Al 15 de octubre de 2015, según oficio Nº SBS-INSS-INJ-2015-334 de 15 de octubre de 2015 emitido por la Superintendencia de Bancos y Seguros, el Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa, cambia su Administración al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, BIESS, a través de su banco.

Al 01 de junio de 2016 la Superintendencia de Bancos califica como nueva representante legal a Maríarosa Tejada Peña para el Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa.

Al 30 de septiembre de 2016 se deja de cobrar el 1% de gasto administrativo y pasa a conformar el 100% del aporte de los partícipes.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a. Preparación de los estados financieros

Los balances adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera y regulaciones emitidas por la Superintendencia de Bancos y del BIESS.

(Ver página siguiente)

b. Inversiones mantenidas hasta su vencimiento

Cuando se producen se registran inicialmente el valor de las inversiones renta fija, mediante certificados de depósito que incluye su costo de emisión y gastos adicionales cuando son necesarios para obtener su valor de origen. Su valoración posterior se mantiene igual hasta su vencimiento o hasta cuando es renovada. Hasta junio de 2016 se mantenían inversiones en Diners las cuales fueron recuperadas y depositadas en bancos en julio de 2016, desde el mes de octubre hasta la fecha la representante legal autoriza realizar nuevas inversiones como certificados de ahorros a corto plazo en el Banco del Pacífico.

c. Inversiones Privativas

Corresponden a los saldos de los préstamos quirografarios otorgados a los partícipes que generan un interés referencial del Banco Central por 8.17 %. Su vencimiento va hasta seis años y su recuperación es mensual. No hay morosidad de cartera que representen posibles pérdidas por incobrabilidad sin embargo en cumplimiento a la Resolución No. SBS-2014-740 emitida por la Superintendencia de Bancos se provisiona el 0.99% trimestral de la cartera que mantiene el Fondo de Cesantía lo que ha su bien corresponde al 31 de diciembre de 2016 a la fecha de presentación de este informe, el valor no cambia.

d. Aportes de partícipes

Son las contribuciones que hacen los partícipes de forma mensual con saldos acumulados desde la creación del Fondo y que corresponden como mínimo al 1% mensual, sobre los sueldos de los aportantes, así como también aportes voluntarios adicionales de 103 partícipes.

e. Patrimonio

Está conformado por el presente resultado del ejercicio del Fondo, es el neto obtenido entre los ingresos por inversiones, intereses y otros vs los costos y gastos operativos y administrativos. Este es registrado y distribuido en base a porcentaje que haya aportado cada partícipe al final de cada período.

NOTA 3 – CAJA Y BANCOS

Al 28 de febrero de 2017 comprende:

		2017
110110	Caja Chica	100,00
110205	Efectivo disponible en banco de Guayaquil	60.193,31
110210	Efectivo disponible en banco de Pacífico (1)	3.241,51
	Saldo al 28 de febrero de 2017	63.534,82

(Ver siguiente página)

NOTA 4 – INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO

Al 06 de febrero de 2017, se ha realizado una inversión como certificado de depósito a corto plazo en el Banco del Pacífico, según el siguiente detalle se ha recuperado la inversión que vencía el 15 de febrero 2017 (a):
Al 21 de febrero de 2017, se ha realizado una inversión como certificado de depósito a corto plazo en el Banco del Pacífico, según el siguiente detalle se recuperará la inversión el 03 de marzo de 2017 (b):

(a) Corresponde a inversión No 261878465 en febrero 07 de 2017 por $ 430.000.00 a 9 días plazo con un interés de 0.65% con vencimiento el 15 de febrero de 2017.

	Certificados de depósito	2017
120105	Inversión #261881469 Banco Pacífico (b)	430.000,00
	Saldo al 28 de febrero de 2017	430.000,00

(b) Corresponde a inversión No 261877224 en febrero 22 de 2017 por $ 430.000.00 a 10 días plazo con un interés de 0.65% con vencimiento el 03 de marzo de 2017.

NOTA 5 – INVERSIONES PRIVATIVAS

Al 28 de febrero comprende:

		2017
1301	Préstamos quirografarios por vencer (a)	606.090,70
	Saldo al 28 de febrero de 2017	606.090,70

(a) Corresponden a préstamos otorgados a partícipes del Fondo con plazos que van desde 12 hasta 72 meses con el interés legal vigente según tabla del Banco Central del 8.17%. Al cierre del periodo febrero 28 de 2017 no existe cartera vencida.

NOTA 6 – PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS

Al 28 de febrero comprende:

		2017
139905	(Quirografarios) (a)	- 5.801,05
	Saldo al 28 de febrero de 2017	- 5.801,05

(a) Corresponde al cálculo de las inversiones privativas en base al saldo en libros al 31 de diciembre de 2016 de la cartera del Fondo de Cesantía, por el 0.99% Según porcentaje de provisión mínimo asignado a la categoría A-1. Este cálculo se realiza de manera trimestral.

(Ver siguiente página)

NOTA 7 – PASIVO POR CUENTA INDIVIDUAL CESANTIA

Al 28 de febrero comprende:

1. Detalle del movimiento de aportes de partícipes

		2017	
210105	Aportes de partícipes al 31 de diciembre 2013	596.342,95	
210105	Incremento de aportes de enero a diciembre de 2014	75.679,22	
210105	Incremento de aportes de enero a diciembre de 2015	55.486,27	
210105	Incremento de aportes de enero a diciembre de 2016	56.188,00	
210105	Incremento de aportes de enero 2017	8.904,91	
210105	Incremento de aportes de febrero 2017	5.998,81	
210105	Ajuste por rebaja aporte partícipe en marzo no considerado	(59,15)	
210105	Retiro de aportes (1)	(43.467,57)	
210105	Reversión por ajuste retiros de aportes (2)	16.626,33	
210105	Reclasificación de cuota de capital partícipe (3)	(227,00)	
210105	Liquidación partícipe por jubilación (4)	(17.964,93)	
210105	Liquidación de partícipe por salida (5)	(2.027,67)	
210105	Liquidación de partícipe por fallecimiento (6)	(4.292,86)	
	Total pasivo por aportes de partícipes a febrero 2017	747.187,31	747.187,31

2. Detalle de rendimientos partícipes:

		2017	
210105.05	Rendimientos años anteriores	156.026,97	
210105.10	Rendimientos Año 2012	28.435,37	
210105.15	Rendimientos Año 2013	30.579,08	
210105.20	Rendimientos Año 2014	43.826,71	
210105.25	Rendimientos Año 2015	41.852,32	
210105.30	Rendimientos Año 2016	35.132,67	
	Saldo al 28 febrero de 2017	335.853,12	
	Subtotal		335.853,12
	TOTAL CUENTA INDIVIDUAL CESANTÍA		**1.083.040,43**

(1) Por liquidaciones cuentas de partícipes de los meses de agosto y septiembre de 2014
(2) Por reversión de liquidaciones en cuentas de partícipes no otorgadas al 31 de octubre de 2014
(3) Reclasificación cuota partícipe por aplicar contra préstamo en diciembre 2014
(4) Liquidación partícipe Nelson Payne por jubilación, se compensa el préstamo y se entrega el saldo de aportes
(5) Liquidación partícipe Patricio Cabezas por salida voluntaria, se compensa el préstamo y se entrega el saldo
(6) Liquidación partícipe Edwin Quijano por fallecimiento, se liquida con posesión efectiva entregando a sus familiares el valor de sus aportes y rendimientos.
(7) Se cancela a dos participes por salida del Fondo, del saldo distribuido en abril baja el valor inicial
(8) Se cancela en liquidación a partícipe Edwin Quijano al 31 de agosto de 2016 baja el valor inicial distribuido en abril 2016.

A la fecha sigue estando registrado en esta cuenta los aportes personales de los partícipes hasta que el BIESS de las directrices para el cambio.

(Ver siguiente página)

NOTA 8 – PROVEEDORES

Al 28 de febrero el detalle de proveedores comprende:

		2017
239010	Proveedores (Contabilidad)	1.120,00
239010	Proveedores (Seguros de desgravamen pendiente)	98,03
239010	Proveedores (Seguros de desgravamen)	120,77
	Saldo al 28 de febrero de 2017	1.338,80

NOTA 9 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 28 de febrero de 2017 el detalle de Otras cuentas por cobrar comprende:

		2017
239090	Otras cuentas por cobrar saldo al 31 dic 2011	6.896,38
	Saldo al 28 de febrero de 2017	6.896,38

NOTA 10 – EXCEDENTES DEL EJERCIO 2017

Al 28 de febrero el excedente del ejercicio, está conformado por el neto obtenido entre los ingresos por inversiones, intereses y otros vs los costos y gastos operativos y administrativos. Este es registrado y distribuido al final del año en base al porcentaje que haya aportado cada partícipe al final de cada período.

NOTA 11 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 28 de febrero, no se han producido eventos significativos que puedan afectar al Fondo de Cesantía que ameriten mención en el presente informe.

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA

CUADRE BALANCE GENERAL AL 28 DE FEBRERO DE 2017

GRUPO	DESCRIPCIÓN	TOTAL
1	ACTIVO	1.097.342,79
4	GASTOS	4.035,95
	(TOTAL GRUPO 1 + GRUPO 4)	**1.101.378,74**
2	PASIVOS	1.092.375,94
3	PATRIMONIO	-
5	INGRESOS	9.002,80
	(TOTAL GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5)	**1.101.378,74**

TOTAL GRUPO 1 + GRUPO 4 (-) 0,00

TOTAL GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FCPC FUNCIÓN LEGISLATIVA

Mariarosa Tejada Peña
Gerente
FCPC de los Servidores de la Función Legislativa

Dr. Luis Paredes
Contador
Cía. Ltda.

PAREDES PAREDES Soluciones Empresariales