

46
390

Oficio No. FCPC-PGE-0035-2017
Quito, a 08 de Marzo del 2017

Banco Del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Fecha : 3/8/2017 4:36:53 PM
Entidad Remitente: FCPC PROCURADURIA GENERAL DEL ESTADO
Remitente : DAVID ZAMBRANO
Al contestar cite este No.: T-15127-17



Doctora
Mirian Muñoz Solano
COORDINADORA FONDOS COMPLEMENTARIOS
BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL (E)
Ciudad.

De mis consideraciones:

Anexo a la presente sírvase encontrar copia del oficio de ingreso a la Superintendencia de Bancos y los Estados Financieros cortados al 28 de Febrero del 2017, los que incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo del Efectivo, con las respectivas Notas y Políticas Contables bajo la normativa del Ente de Control al amparo de la Resolución No. SBS-2013-0507 del 11 de julio 2013 y de estricta aplicación a partir del 1 de enero del 2014, correspondiente al Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores Públicos de la Procuraduría General del Estado.

Particular que pongo en su conocimiento para los fines pertinentes.

Atentamente

Ing. David Zambrano Cabrera
GERENTE DEL FONDO
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LA PROCURADURIA GENERAL DEL ESTADO

FCPC-17
9:40

Oficio No. FCPC-PGE-0034-2017
Quito, a 08 de Marzo del 2017

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

De mis consideraciones:

Anexo a la presente se servirá encontrar los Estados Financieros cortados al 28 de Febrero del 2017, los que incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo del Efectivo, con las respectivas Notas y Políticas Contables bajo la normativa del Ente de Control al amparo de la Resolución No. SBS-2013-0507 del 11 de julio 2013 y de estricta aplicación a partir del 1 de enero del 2014, correspondiente al Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores Públicos de la Procuraduría General del Estado.

Particular que pongo en su conocimiento para los fines pertinentes.

Atentamente,



Ing. David Zambrano Cabrera
GERENTE DEL FONDO
COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LA PROCURADURIA GENERAL DEL ESTADO



SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-13027-E
Fecha : 2017-03-08 15:37:47 GMT -05
Recibido por : Jatere Estefani Bakhtiari Herrera

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO

PERIODO:

Desde: 01/01/2017

Hasta: 28/02/2017

ACTIVO		PASIVO Y PATRIMONIO	
11	FONDOS DISPONIBLES		CUENTA INDIVIDUAL
1101	CAJA	104,103.51 21	CESANTÍA
110110	Caja chica	100.00 2101	Aportes personales
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	100.00 210105	Aportes patronales
110205	Bancos e instituciones financieras locales	104,003.51 210110	Aporte personal adicional
		104,003.51 210115	
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	600,092.77 23	CUENTAS POR PAGAR
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO	600,089.52 2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR
120130	Reportos financieros	600,089.52 230105	Cesantía
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	3.25 2304	IMPUESTOS Y TASAS
120290	Otras	3.25 230410	Retenciones IVA
		230490	Otros
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	3,282,394.20 2305	TASA DE ADMINISTRACIÓN BIESS
1301	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	2,726,602.52 2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
1303	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	108,660.43 239010	Proveedores
1304	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS	464,463.58 239015	Honorarios por pagar
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)	-17,332.33 239090	Otras cuentas por pagar
139990	(Provisión general)	-17,332.33	
14	CUENTAS POR COBRAR	25	OBLIGACIONES PATRONALES
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	715,921.18 2502	BENEFICIOS SOCIALES
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado	225.04 2503	APORTES Y RETENCIONES IESS
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	225.04	
149015	Pago por cuenta de participes a cobrar	747,570.68	
149090	Otros	9,601.53	
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)	737,969.15	
149920	(Provisiones otras cuentas por cobrar)	-31,874.54	
		-31,874.54	
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	2,817.19	
1602	BIENES MUEBLES	13,383.85	
160205	Muebles y enseres	3,603.05	
160210	Equipo de oficina	855.10	

160215	Equipo de computación	8,925.70			
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)	-10,566.66			
169910	(Muebles y enseres)	-2,745.22			
169915	(Equipo de oficina)	-221.20			
169920	(Equipo de computación)	-7,600.24			
19	OTROS ACTIVOS	5,980.00	3	PATRIMONIO	62,639.00
1901	PAGOS ANTICIPADOS	5,000.00	31	RESERVAS	62,639.00
190105	Anticipo a Contratistas	5,000.00	3101	RESERVAS ESPECIALES	62,639.00
1902	GASTOS DIFERIDOS	0.00	34	RESULTADOS	0.00
190205	Licencias y programas de computación	27,000.00	3403	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0.00
190299	(Amortización acumulada gastos diferidos)	-27,000.00			
1990	OTROS	980.00			
199090	Otros activos	980.00			
	TOTAL ACTIVOS	4,711,308.85		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	4,696,885.55
43	GASTOS DE PERSONAL	1,978.24	51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	23,408.59
4301	GASTOS DEL PERSONAL	1,978.24	5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	1,688.93
430105	Remuneraciones o salarios	1,530.60	510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	1,688.90
430115	Décimos sueldos	140.06	510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	0.03
430120	Aporte Patronal	185.98	5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS	17,203.84
430125	Fondo de reserva	81.06	510205	Quirografarios	17,203.84
430190	Otros	40.54	5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS	4,515.82
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	5,072.55	53	OTROS INGRESOS	934.51
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES	732.55	5303	COMISIONES POR SERVICIOS	473.07
440105	Servicios básicos	501.55	5390	INGRESOS VARIOS	461.44
440115	Movilizaciones	31.00	539090	Otros ingresos	461.44
440120	Impresión, reproducción y publicaciones	120.00			
440130	Servicios de aseo y limpieza	80.00			
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	80.00			
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficinas	80.00			
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1,160.00			
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas	1,160.00			
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES	2,600.00			
440510	Servicios de auditoría externa	500.00			
440515	Servicios profesionales	2,100.00			
4407	GASTOS DE INFORMATICA	500.00			

440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos	500.00
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	
4502	COSTOS FINANCIEROS	639.22
450210	Gastos bancarios	12.34
4504	Gasto por tasa de administración pagada al BIESS	12.34
		626.88
46	GASTOS NO OPERATIVOS	
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	581.89
460105	Impuestos y tasas	581.89
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	
4701	GASTO POR DEPRECIACION	903.50
470115	Depreciación muebles y enseres	300.38
470120	Depreciación equipos de oficina	27.84
470125	Depreciación equipos de computación	14.26
4705	PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR	258.28
470520	Otras cuentas por cobrar	603.12
48	OTROS GASTOS Y PERDIDAS	
4801	SEGUROS	744.40
4890	OTROS	716.03
489090	Otros	28.37
		28.37

TOTAL GASTOS 9,919.80 **TOTAL INGRESOS** 24,343.10

TOTAL ACTIVOS + GASTOS 4,721,228.65 **TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO + INGRESOS** 4,721,228.65



David Zambrano
 Ing. David Zambrano
 GERENTE

Franklin Galarza
 EC. Franklin Galarza
 CONTADOR



**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS
SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO**

FONDO DE CESANTÍA

**ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS
AL 28 DE FEBRERO DEL 2017**

Dirección: José Arizaga y Jorge Drom
Teléfono: 3945-236
Email: fcesantia@pge.gob.ec

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 DE FEBRERO DEL 2017

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La entidad fue registrada el 12 de mayo del año 2005, mediante Resolución SBS-2005-0234 de la Superintendencia de Bancos, con patrimonio y fondos propios, con duración ilimitada, de carácter privado sin fines de lucro, cuyo fin principal es otorgar y asegurar el beneficio de cesantía. Su sede principal está situada en el Distrito Metropolitano de Quito. Mediante Resolución No SBS-2011-630 la Superintendencia de Bancos aprueba las Reformas solicitadas en Asamblea General de Partícipes del día 3 de marzo del 2011.

2.- POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de cumplimiento

Las políticas de contabilidad que sigue la Organización están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que el Administrador efectúe estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con la Normativa expedida por la Superintendencia de Bancos, según Resolución No SBS-2013-0507 del 11 de julio del 2013 y de estricta aplicación a partir del 1 de enero del 2014.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

2.2. Base de preparación

El Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores Públicos de la Procuraduría General del Estado siendo un negocio en marcha realiza los registros contables en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

2.3. Fondos disponibles

Comprende los recursos de alta liquidez que dispone el Fondo para sus operaciones regulares, cuyo uso no está restringido y se registran las cuentas de caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras y, los efectos de cobro inmediato, que son efectivo o equivalente al efectivo.

2.4. Inversiones no privativas

Esta cuenta registra los instrumentos de inversión adquiridos por el Fondo tanto en el sector público como en el privado, que varían en plazos de vencimiento, de acuerdo al plan financiero aprobado por el Fondo.

2.5. Inversiones privadas

Este grupo de cuentas comprende los saldos de capital de las inversiones privadas otorgados por el Fondo a sus partícipes, bajo las modalidades autorizadas, e incluye todas las operaciones otorgadas con recursos propios o con fuentes de financiamiento interno o externo, así como los montos provisionados para cubrir los riesgos de recuperación, de acuerdo a las disposiciones establecidas por la Superintendencia de Bancos.

La cartera de créditos se clasifica de acuerdo al tipo de garantía entregada por el deudor, pudiendo ser: quirografario, prendario e hipotecario.

2.6. Cuentas por cobrar

Este grupo de cuentas corresponde a los valores de cobro inmediato provenientes de las operaciones del giro normal del negocio. El registro incluye los valores devengados por los rendimientos por cobrar de inversiones no privadas, intereses ganados por las inversiones privadas, las cuentas por cobrar al personal, inversiones no privadas vencidas, cuentas por cobrar varias y la provisión para cuentas por cobrar incobrables. También se registran las planillas pendientes de cobro al Fondo.

2.7. Propiedad y equipo

Las partidas de Propiedad y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo comprende el precio de adquisición al que se agregan todos los costos y gastos relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento.

Los gastos de reparación y mantenimiento se aplican a resultados del período.

Las partidas de Propiedad y equipo son depreciadas por el método de línea recta, no se considera valor residual, de acuerdo a la vida útil de los activos:

<u>Activo</u>	<u>Vida útil en años</u>	<u>Porcentaje</u>
Edificios, instalaciones	20	5%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo de Cómputo	3	33%

En retiro o venta de Propiedad y equipo se reconoce a resultados por la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros.

2.8. Otros activos

En este grupo se registran los pagos anticipados, gastos diferidos, así como los derechos fiduciarios representativos de los activos entregados por el Fondo en fideicomiso mercantil, contratados de

conformidad con lo establecido en la Ley de Mercado de Valores y sus respectivos reglamentos; adicionalmente incluye las amortizaciones y provisiones para cubrir eventuales pérdidas de los activos registrados en este grupo.

2.9 Cuenta Individual

Constituyen obligaciones presentes contraídas por el Fondo y que se originan en la recepción de recursos de los partícipes y los patronos, convenidos voluntariamente, para acumular en el Fondo y recibir una prestación futura por cesantía de acuerdo con la Normativa emitida por la Ley de Seguridad Social, la Superintendencia de Bancos, el estatuto y reglamentos internos.

2.10 Cuentas por pagar

Comprenden obligaciones por prestaciones liquidadas y pendientes de pago al partícipe, contribuciones a Entes de control, obligaciones por adquisición de bienes o servicios, por provisiones y cuentas por pagar diversas.

2.11 Obligaciones patronales

Son aquellas que corresponden al personal que labora en relación de dependencia.

2.12 Reservas

Constituyen los aportes patronales de partícipes que han salido de la Institución cuyos valores no son de carácter devolutivo de acuerdo con lo establecido en el Artículo 9 y Artículo 43 del Estatuto anterior.

2.13 Ingresos

Corresponde a los ingresos financieros, operativos y no operativos tanto ordinarios como extraordinarios generados en el desenvolvimiento de las actividades del Fondo en un período económico determinado y se registran cuando se realizan o se devengan sin considerar la fecha y forma de recepción del efectivo.

2.14 Gastos

Comprenden las pérdidas en valuación de activos del Fondo, los gastos operacionales y financieros, así como las depreciaciones, amortizaciones y provisiones requeridas para cubrir las pérdidas de valor del activo y se registran a medida que se realicen o se devenguen los gastos.

✓

3.- FONDOS DISPONIBLES

El saldo de este rubro se descompone así

	<u>En dólares</u>
Caja Chica	100,00
Banco Produbanco Cuenta Corriente # 0012619-5	102.668,93
Banco del Pacifico Cuenta Corriente # 770535-2	<u>1.334,58</u>
TOTAL	104.103,51

4.- INVERSIONES NO PRIVATIVAS

El saldo de este grupo corresponde a **inversiones renta fija sector financiero privado:**

	<u>En dólares</u>
Banco del Pacifico Inversión a 21 días al 0,75% anual venc.3 mar.2017	91.062,18
Banco del Pacifico Inversión a 21 días al 0,75% anual venc.3 mar.2017	<u>509.027,34</u>
SUBTOTAL	600.089,52

El saldo de este grupo corresponde a **inversiones renta fija sector no financiero privado:**

	<u>En dólares</u>
AFP GENESIS Cuenta de Ahorro a la vista al 5,39% anual	<u>3,25</u>
SUBTOTAL	3,25
TOTAL	600.092,77

5.- INVERSIONES PRIVATIVAS

Este grupo corresponde a **préstamos quirografarios por vencer:**

	<u>En dólares</u>
Préstamos ordinarios	2'582.294,19
Préstamos extraordinarios	35.409,33
Préstamos emergentes	12.583,51
Préstamos Cesantía IESS	<u>96.315,49</u>
SUBTOTAL	2'726.602,52

Este grupo corresponde a **préstamos quirografarios reestructurados:**

	<u>En dólares</u>
Préstamos ordinarios	105.259,83
Préstamos extraordinarios	<u>3.400,60</u>
SUBTOTAL	108.660,43

Este grupo corresponde a **préstamos quirografarios vencidos:**

	<u>En dólares</u>
Préstamos ordinarios	337.455,18
Préstamos extraordinarios	2.325,58
Préstamos emergentes	1.416,69
Préstamos Cesantía IESS	<u>123.266,13</u>
SUBTOTAL	464.463,58
TOTAL	3'299.726,53

Provisiones para inversiones privativas

TOTAL	(17.332,33)
	3'282.394,20 ✓

Los préstamos ordinarios incluyen a aquellos que por decisión de los partícipes en Asambleas Generales del 11 de noviembre del 2008 y del 26 de febrero del 2009, resolvieron no pagar sus obligaciones porque están respaldadas con su cuenta individual.

Las provisiones para inversiones privativas se realizan de conformidad con lo dispuesto en la Resolución No SBS-2014-740 del 2 de septiembre del 2014.

6- CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta se descompone en:

		<u>En dólares</u>
Rendimientos por cobrar inversiones no privativas		225,04
<u>Cuentas por cobrar varias</u>		715.696,14
Pago por cuenta de partícipes por cobrar	9.601,53	
Otros	737.969,15	
Provisiones otras cuentas por cobrar	<u>(31.874,54)</u>	
TOTAL		715.921,18

En otros se incluyen cuentas por cobrar a Constructora Naranjo Ordóñez y Solo Boxer por USD. 241.282,58 y USD. 100.000,00 respectivamente que se encuentran garantizadas con Letras de Cambio que fueron entregadas al Doctor Marcelo Dueñas para su cobro.

7.- PROPIEDAD Y EQUIPO

El saldo de este rubro se descompone así:

C O N C E P T O S	VALOR DEL ACTIVO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO
Muebles y Enseres	3.603,05	2.745,22	857,83
Equipo de Oficina	855,10	221,20	633,90
Equipo de Computación	8.925,70	7.600,24	1.325,46
TOTAL EN DÓLARES	13.383,85	10.566,66	2.817,19

8.- OTROS ACTIVOS

El saldo de esta cuenta corresponde a:

C O N C E P T O S	VALOR DEL ACTIVO	AMORTIZACION ACUMULADA	VALOR NETO
Licencias y Programas de Computación	27.000,00	27.000,00	0,00
SUBTOTAL	27.000,00	27.000,00	0,00
Anticipo a contratistas (Dr. Milton Alava)			5.000,00
Garantías			980,00
TOTAL			5.980,00

9.- CUENTA INDIVIDUAL

El saldo de este rubro se descompone así

	<u>En dólares</u>
Aportes personales	2'174.263,88
Aportes patronales	1'498.312,19
Aporte personal adicional	<u>530.654,52</u>
TOTAL	4'203.230,59

10.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta comprende:

	<u>En dólares</u>
Prestaciones liquidadas por pagar	40.434,76
Impuestos y tasas	393,34
Tasa Administración BIESS	2.492,93
Otras cuentas por pagar	<u>386.654,20</u>
TOTAL	429.975,23

11.- RESERVAS

Constituyen los aportes patronales de los partícipes que han salido de la Institución cuyos valores no son de carácter devolutivo de acuerdo con lo establecido en el Artículo 9 y Artículo 43 del Estatuto anterior.

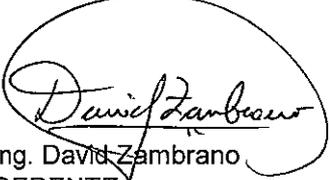
**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 28 DE FEBRERO DEL 2017**

expresado en dólares estadounidenses

1	ACTIVO	NOTAS	
11	FONDOS DISPONIBLES	3	104,103.51
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	4	600,092.77
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	5	3,282,394.20
14	CUENTAS POR COBRAR	6	715,921.18
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	7	2,817.19
19	OTROS ACTIVOS	8	5,980.00

TOTAL ACTIVO

4,711,308.85


Ing. David Zambrano
GERENTE



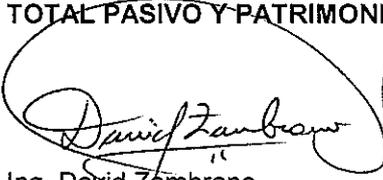

Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

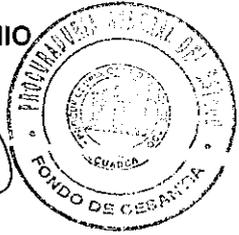
Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 28 DE FEBRERO DEL 2017**

expresado en dólares estadounidenses

	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	
2	PASIVO		
21	CUENTA INDIVIDUAL	9	4,203,230.59
23	CUENTAS POR PAGAR	10	429,975.23
25	OBLIGACIONES PATRONALES		1,040.73
	TOTAL PASIVO		4,634,246.55
3	PATRIMONIO		
31	RESERVAS	11	62,639.00
34	RESULTADOS		14,423.30
	TOTAL PATRIMONIO		77,062.30
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,711,308.85


 Ing. David Zambrano
 GERENTE




 Ec. Franklin Galarza
 CONTADOR

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LO SERVIDORES
PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE
EL 1 DE ENERO Y EL 28 DE FEBRERO DEL 2017**

expresado en dólares estadounidenses

4 GASTOS

43 GASTOS DE PERSONAL

4301 GASTOS DEL PERSONAL	989.12
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	1,978.24

44 GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO

4401 SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES	732.55
4403 INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	80.00
4404 GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1,160.00
4405 HONORARIOS A PROFESIONALES	2,600.00
4407 GASTOS DE INFORMÁTICA	500.00
TOTAL GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	5,072.55

45 GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS

4502 COSTOS FINANCIEROS	12.34
4504 Gasto por tasa de administración pagada al BIESS	626.88
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	639.22

TOTAL GASTOS OPERATIVOS	7,690.01
-------------------------	----------

46 GASTOS NO OPERATIVOS

4601 IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	581.89
TOTAL GASTOS NO OPERATIVOS	581.89

47 DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

4701 GASTO POR DEPRECIACIÓN	300.38
4705 PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR	603.12
TOTAL DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	903.50

48 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS

4801 SEGUROS	716.03
4890 OTROS	28.37
TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS	744.40

TOTAL GASTOS	9,919.80
--------------	----------

5 INGRESOS

51 INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS

5101 POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	1,688.93
5102 POR INVERSIONES PRIVATIVAS	17,203.84
5190 OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS	4,515.82

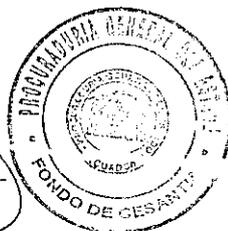
SUBTOTAL INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	23,408.59
---	-----------

53 OTROS INGRESOS

5303 COMISIONES POR SERVICIOS	473.07
5390 OTROS INGRESOS	461.44
SUBTOTAL OTROS INGRESOS	934.51

TOTAL INGRESOS	24,343.10
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	14,423.30

Ing. David Zambrano
GERENTE



Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 28 DE FEBRERO DEL 2017**

expresado en dólares estadounidenses

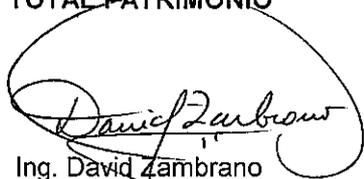
NOTAS

RESERVAS

SALDO INICIAL	62,639.00	
SALDO FINAL		<u>62,639.00</u>

EXCEDENTE DEL EJERCICIO		<u>14,423.30</u>
-------------------------	--	------------------

TOTAL PATRIMONIO		<u><u>77,062.30</u></u>
------------------	--	-------------------------


Ing. David Zambrano
GERENTE




Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros

**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 28 DE FEBRERO DE 2017**

expresado en dólares estadounidenses

RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	14,423.30
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS	300.38
AMORTIZACIÓN DE GASTOS DIFERIDOS	-
PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR	603.12
PROVISIONES INCOBRABLES INVERSIONES PRIVATIVAS	-

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:
Cambios netos activos y pasivos**

Aumento en Inversiones no privativas	-1,873.01
Disminución en Inversiones privativas	149,060.23
Aumento en Cuentas por cobrar	-127,124.82
Disminución en Cuenta Individual	-31,712.13
Aumento en Cuentas por pagar	135,773.19
Aumento en Obligaciones patronales	180.62

TOTAL RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	139,630.88
--	-------------------

RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aumento en obligaciones bancarias	-
-----------------------------------	---

TOTAL RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
---	----------

RECURSOS GENERADOS EN CUENTAS PATRIMONIALES

Disminución en cuentas patrimoniales	-120,918.97
--------------------------------------	-------------

TOTAL RECURSOS GENERADOS EN CUENTAS PATRIMONIALES	-120,918.97
--	--------------------

RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra de Propiedad y equipo	-
------------------------------	---

Compra de otros activos	-
-------------------------	---

TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
---------------------------------------	----------

AUMENTO NETO EN EFECTIVO EN FONDOS DISPONIBL	18,711.91
---	------------------

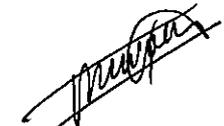
EFFECTIVO EN FONDOS DISPONIBLES

Saldo al inicio del año	85,391.60
-------------------------	-----------

Saldo al final del mes	104,103.51
-------------------------------	-------------------


Ing. David Zambrano
GERENTE




Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE
 LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
 ESTADOS FINANCIEROS
 AL 28 DE FEBRERO 2017

1	ACTIVOS				4,711,308.85
11	FONDOS DISPONIBLES				104,103.51
1101	CAJA			100.00	
110110	Caja chica		100.00		
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			104,003.51	
110205	Bancos e instituciones financieras locales		104,003.51		
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS				600,092.77
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO			600,089.52	
120130	Reportos financieros		600,089.52		
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO			3.25	
120290	Otras		3.25		
13	INVERSIONES PRIVATIVAS				3,282,394.20
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER			2,726,602.52	
1303	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS			108,660.43	
1304	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS			464,463.58	
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)			(17,332.33)	
139990	(Provisión general)		(17,332.33)		
14	CUENTAS POR COBRAR				715,921.18
140	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS			225.04	
1400	Inversiones renta fija sector financiero privado		225.04		
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS			747,570.68	
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		9,601.53		
149090	Otros		737,969.15		
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)			(31,874.54)	
149920	(Provisiones otras cuentas por cobrar)		(31,874.54)		
16	PROPIEDAD Y EQUIPO				2,817.19
1602	BIENES MUEBLES			13,383.85	
160205	Muebles y enseres		3,603.05		
160210	Equipo de oficina		855.10		
160215	Equipo de computación		8,925.70		
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)			(10,566.66)	
169910	(Muebles y enseres)		(2,745.22)		
169915	(Equipo de oficina)		(221.20)		
169920	(Equipo de computacion)		(7,600.24)		
19	OTROS ACTIVOS				5,980.00
1901	PAGOS ANTICIPADOS			5,000.00	
190105	Anticipos a Contratistas		5,000.00		
190	GASTOS DIFERIDOS				
190205	Licencias y programas de computación		27,000.00		
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		(27,000.00)		
1990	OTROS			980.00	
199090	Otros activos		980.00		

Ing. David Zambrano
 GERENTE

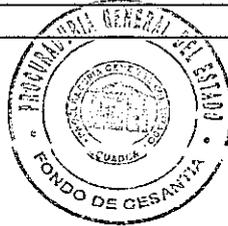


Ex. Franklin Galarza
 CONTADOR

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE
 LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 28 DE FEBRERO 2017

2	PASIVOS				4,634,246.55
21	CUENTA INDIVIDUAL				4,203,230.59
2101	CESANTÍA			4,203,230.59	
210105	Aportes personales			2,174,263.88	
210110	Aportes patronales			1,498,312.19	
210115	Aporte personal adicional			530,654.52	
23	CUENTAS POR PAGAR				429,975.23
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR			40,434.76	
230105	Cesantía			40,434.76	
2304	IMPUESTOS Y TASAS			393.34	
230410	Retenciones IVA			236.60	
230490	Otros			156.74	
2305	TASA DE ADMINISTRACION BIESS			2,492.93	
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			386,654.20	
239010	Proveedores			45.60	
239015	Honorarios por pagar			4,500.00	
239090	Otras cuentas por pagar			382,108.60	
25	OBLIGACIONES PATRONALES				1,040.73
250	BENEFICIOS SOCIALES			862.73	
250	APORTES Y RETENCIONES IESS			178.00	
3	PATRIMONIO				77,062.30
31	RESERVAS				62,639.00
3101	RESERVAS ESPECIALES			62,639.00	
34	RESULTADOS				14,423.30
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO			14,423.30	
3404	(PÉRDIDAS DEL EJERCICIO)				
3404	(PÉRDIDAS DEL EJERCICIO)				

Ing. David Zambrano
 GERENTE



Ec. Franklin Galarza
 CONTADOR

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE
LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO

*ESTADO DE RESULTADOS

AL 28 DE FEBRERO 2017

4	GASTOS				9,919.80
43	GASTOS DE PERSONAL			1,978.24	
4301	GASTOS DEL PERSONAL		1,978.24		
430105	Remuneraciones o salario	1,530.60			
430115	Décimos sueldos	140.06			
430120	Aporte Patronal	185.98			
430125	Fondos de reserva	81.06			
430190	Otros	40.54			
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO			5,072.55	
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES		732.55		
440105	Servicios básicos	501.55			
440115	Movilizaciones	31.00			
440120	Impresión, reproducción y publicaciones	120.00			
440130	Servicios de aseo y limpieza	80.00			
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		80.00		
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y oficina	80.00			
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO		1,160.00		
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas	1,160.00			
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES		2,600.00		
440510	Servicios de auditoría externa	500.00			
440515	Servicios profesionales	2,100.00			
4407	GASTOS DE INFORMÁTICA		500.00		
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos	500.00			
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS			639.22	
4502	COSTOS FINANCIEROS		12.34		
450210	Gastos bancarios	12.34			
4504	Gasto por tasa de administración pagada al BIESS		626.88		
46	GASTOS NO OPERATIVOS			581.89	
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		581.89		
460105	Impuestos y tasas	581.89			
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			903.50	
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		300.38		
470115	Depreciación muebles y enseres	27.84			
470120	Depreciación equipos de oficina	14.26			
470125	Depreciación equipos de computación	258.28			
4705	PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR		603.12		
470520	Otras cuentas por cobrar	603.12			
48	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS			744.40	
4801	SEGUROS		716.03		
4809	OTROS		28.37		
48090	Otros	28.37			
5	INGRESOS				24,343.10
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS			23,408.59	
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		1,688.93		
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	1,688.90			
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	0.03			
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		17,203.84		
510205	Quirografarios	17,203.84			
5190	OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS		4,515.82		
53	OTROS INGRESOS			934.51	
5303	COMISIONES POR SERVICIOS		473.07		
5390	INGRESOS VARIOS		461.44		
539090	Otros ingresos	461.44			
59	PÉRDIDAS Y GANANCIAS				14,423.30

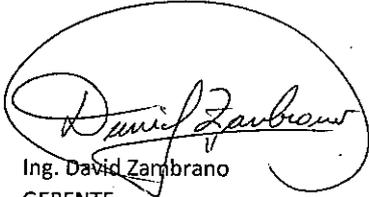
Ing. David Zambrano
GERENTE



Ec. Franklin Galarza
CONTADOR

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE
 LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LA PROCURADURÍA GENERAL DEL ESTADO
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 28 DE FEBRERO 2017

7	CUENTAS DE ORDEN			
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO			(1,193,222.80)
7102	ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		(1,534,505.38)	
710210	Cartera de créditos	(1,534,505.38)		
7104	ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL		341,282.58	
710415	Cuentas por cobrar	341,282.58		
72	DEUDORAS POR EL CONTRARIO PROPIAS DEL FONDO			1,193,222.80
7202	ACTIVOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		1,534,505.38	
7204	ACTIVOS EN DEMANDA JUDICIAL		(341,282.58)	


 Ing. David Zambrano
 GERENTE




 E. Franklin Galarza
 CONTADOR