57

63

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES CIVILES DEL TRANSITO NACIONAL FCPC-FONCETRA

Oficio No. 015-FONCETRA-2017
Quito, 08 de marzo 2017

Señor
Christian Gamboa
COORDINADOR DE FONDOS
BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
Presente. -

De mi consideración:

Adjunto a la presente me permito remitir a ustedes los Balances Financieros originales con corte al 28 de Febrero del 2017 del FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES CIVILES DEL TRANSITO NACIONAL FCPC-FONCETRA, mismos que fueron recibidos oportunamente en la Superintendencia de Bancos del Ecuador el 08 de Marzo de 2017, mediante Oficio No. 014 -FCPC-FONCETRA-2017, a fin de que se sirva disponer a quien corresponda su registro en el BIESS, según la normativa vigente.

Por la gentil atención que se sirva dar al presente, anticipo mi agradecimiento.

Atentamente,

Eco. Patricio Chicaíza Vizcaíno
Representante Legal
FCPC- FONCETRA

Adjunto:

- Balance General
- Balance de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Flujo de Efectivo
- Cuadre ecuación contable
- Hoja de información mensual

9-03-17
9:40

Banco Del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
Fecha : 3/8/2017 4:56:21 PM
Entidad Remitente: FCPC FONCETRA
Remitente : PATRICIO CHICAIZA
Al contestar cite este No.: T-15129-17

Av. Antonio José de Sucre S/N y José Sánchez-AGENCIA NACIONAL DE TRANSITO segundo piso área de Secretaria General- FCPC-FONCETRA- Telf. 3828 890 Ext. 2960 correo electrónico: crivadeneira.foncetra@outlook.com
QUITO- ECUADOR

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE CESANTÍA DE LOS SERVIDORES CIVILES DEL
TRANSITO NACIONAL
FCPC-FONCETRA

Oficio No. 014-FONCETRA-2017
Quito, 08 de marzo 2017

Señora Economista
Mayra Flores
INTENDENTE NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS DEL ECUADOR
Presente. -

De mi consideración:

Sírvase encontrar adjunto al presente los Estados Financieros del FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES CIVILES DEL TRANSITO NACIONAL FCPC-FONCETRA: Balance General; Estado de Resultados, Flujo de Efectivo, Estado de Cambios de Patrimonio, Hoja de Información mensual y Notas Explicativas a los Estados Financieros con corte al 28 de Febrero, de 2017, los mismos que han sido enviados vía electrónica al funcionario correspondiente.

Sin otro particular suscribo de usted.

Atentamente,

Eco. Patricio Chicaíza Vizcaíno
Representante Legal
FCPC- FONCETRA

SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-13060-E
Fecha : 2017-03-08 16:28:17 GMT -05
Recibido por : Jatere Estefani Bakhtiari Herrera

Av. Antonio José de Sucre S/N y José Sánchez-AGENCIA NACIONAL DE TRANSITO segundo piso área de Secretaria General- FCPC-FONCETRA- Telf. 3828 890 Ext. 2960 correo electrónico: crivadeneira.foncetra@outlook.com
QUITO- ECUADOR

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO - FONCETRA
BALANCE GENERAL

AL 28 DE FEBRERO DEL 2017

1	**ACTIVOS**	**2,414,374.14**
11	**FONDOS DISPONIBLES**	**104,144.53**
1101	**CAJA**	**200.00**
110110	Caja Chica	200.00
1102	**BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**103,944.53**
110205	Bancos e Instituciones Financieras Locales	103,944.53
12	**INVERSIONES NO PRIVATIVAS**	**1,883,764.01**
1201	**INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO**	**1,600,000.00**
120105	Certificados de Depósito	1,600,000.00
1202	**INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO**	**265,076.11**
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras	265,076.11
1206	**INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO**	**18,687.90**
120605	Valores de Titularización	18,687.90
13	**INVERSIONES PRIVATIVAS**	**416,986.26**
1301	**PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER**	**415,433.98**
1304	**PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS**	**1,721.52**
1399	**(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)**	**-169.24**
139905	(Quirografarios)	-169.24
14	**CUENTAS POR COBRAR**	**6,475.69**
1401	**RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS**	**2,539.59**
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	2,539.59
1402	**INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS**	**378.76**
140205	Intereses por Préstamos Quirografarios	378.76
1403	**CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL**	3,512.51
140310	Anticipos de sueldos	3,512.51
1405	**PLANILLAS EMITIDAS**	**44.83**
140510	Préstamos	44.83
16	**PROPIEDAD Y EQUIPO**	**3,003.65**
1602	**BIENES MUEBLES**	**3,698.03**
160205	Muebles y Enseres	335.03
160215	Equipo de Computación	3,363.00
1699	**(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)**	**-694.38**
169910	(Muebles y Enseres)	-164.44
169920	(Equipo de Computacion)	-529.94
2	**PASIVOS**	**2,224,691.00**
21	**CUENTA INDIVIDUAL**	**2,163,378.80**
2101	**CESANTÍA**	**2,163,378.80**
210105	Aportes Personales	1,673,697.92
210110	Aportes Patronales	474,935.31
210115	Aporte Personal Adicional	14,745.57
23	**CUENTAS POR PAGAR**	**12,523.35**
2301	**PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR**	**12,432.35**
230105	Cesantía	12,432.35
2304	**IMPUESTOS Y TASAS**	**91.00**
230410	Retenciones IVA	91.00
25	**OBLIGACIONES PATRONALES**	**3,687.42**
2502	**BENEFICIOS SOCIALES**	**3,162.11**
2503	**APORTES Y RETENCIONES IESS**	**460.58**

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO - FONCETRA
BALANCE GENERAL

2505	**RETENCIONES EN LA FUENTE**	**64.73**
29	**OTROS PASIVOS**	**45,101.43**
2990	**OTROS**	**45,101.43**
299090	Varios	45,101.43
3	**PATRIMONIO**	**189,683.14**
33	**OTROS APORTES RESTRINGIDOS**	**54,041.32**
3301	**CESANTÍA**	**54,041.32**
34	**RESULTADOS**	**135,641.82**
3401	**EXCEDENTES ACUMULADOS**	**132,291.08**
3403	**EXEDENTES DEL EJERCICIO**	**3,350.74**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**2,414,374.14**
71	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO**	**782,455.99**
7101	**ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS**	**782,455.99**
710105	Pagarés	782,455.99
72	**DEUDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO**	**782,455.99**
710205	Títulos Valores	782,455.99

Eco. Patricio Chicaiza
GERENTE GENERAL
FCPC- FONCETRA

Ing. Patricia Moreno
CONTADORA GENERAL
FCPC- FONCETRA

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO - FONCETRA
ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2017

4	**GASTOS**	**6540.99**
43	**GASTOS DE PERSONAL**	**4451.82**
4301	**GASTOS DEL PERSONAL**	**4451.82**
430105	Remuneraciones o salario	3247.44
430115	Décimos sueldos	400.70
430120	Aporte Patronal	453.68
430135	Por desahucio o despido	350.00
44	**GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO**	**1891.75**
4401	**SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES**	**255.85**
440115	Movilizaciones	94.32
440120	Impresión, reproducción y publicaciones	122.67
440190	Otros servicios generales	38.86
4405	**HONORARIOS A PROFESIONALES**	**1596.00**
440515	Servicios profesionales	1596.00
4407	**GASTOS DE INFORMÁTICA**	**39.90**
440710	Mantenimiento de sistemas y equipos informáticos	39.90
45	**GASTOS FINANCIEROS**	**5.02**
4502	**COSTOS FINANCIEROS**	**5.02**
450210	Gastos Bancarios	5.02
47	**DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**192.40**
4701	**GASTO POR DEPRECIACIÓN**	**192.40**
470115	Depreciación muebles y enseres	5.56
470125	Depreciación equipos de computación	186.84
5	**INGRESOS**	**-9891.73**
51	**INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS**	**-9891.73**
5101	**POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS**	**-3756.51**
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado	-3564.59
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado	-15.97
510130	Inversiones renta variable sector no financiero privado	-175.95
5102	**POR INVERSIONES PRIVATIVAS**	**-6112.66**
510205	Quirografarios	-6112.66
5190	**OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS**	**-22.56**
59	**PÉRDIDAS Y GANANCIAS**	**-3350.74**

Eco. Patricio Chicaiza
GERENTE GENERAL
FCPC- FONCETRA

Ing. Patricia Moreno
CONTADORA GENERAL
FCPC- FONCETRA

EXPRESADO EN DOLARES ($)

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO - FONCETRA
FLUJO DE EFECTIVO
(METODO DIRECTO)
DEL 1 AL 28 DE FEBRERO 2017

	SALDO CAJA CHICA	**200.00**
(+)	**SALDO BANCO DE GUAYAQUIL**	**14,595.05**
(+)	**SALDO BANCO DE PACIFICO**	**62,644.92**
(=)	**TOTAL SALDO EFECTIVO**	**77,439.97**
	SALDO INICIAL DE EFECTIVO GUAYAQUIL	**14,595.05**
	SALDO INICIAL DE EFECTIVO PACIFICO	**62,644.92**
(+)	**ACTIVIDADES DE OPERACION**	**3,226,704.56**
(+)	ABONO A CREDITOS DE PARTICIPES Y APORTES	51,241.79
(+)	RECUPERACIÓN INVERSIONES	3,200,577.78
(-)	CREDITOS OTORGADOS (VALOR EFECTIVO)	19,069.57
(-)	PAGOS POR CESANTIAS	0.00
(-)	GASTOS OPERATIVOS	6,045.44
(-)	**ACTIVIDADES DE INVERSION**	**3,200,000.00**
(-)	EMISION INVERSIONES NUEVAS	3,200,000.00
	EMISION INVERSIONES NUEVAS BANCO GUAYAQUIL	**0.00**
	EMISION INVERSIONES NUEVAS BANCO DE PACIFICO	3,200,000.00
(=)	**EFECTIVO FINAL DEL PERÍODO BACO DE GUAYAQUIL**	**61,050.56**
(=)	**EFECTIVO FINAL DEL PERÍODO BACO DE PACIFICO**	**42,893.97**
(+)	**SALDO DE CAJA CHICA**	**200.00**
(+)	**SALDO DE CAJA CHICA**	**200.00**
(=)	**EFECTIVO TOTAL FINAL DEL PERÍODO**	**104,144.53**

Eco. Patricio Chicaiza
GERENTE GENERAL
FCPC- FONCETRA

Ing. Patricia Moreno
CONTADORA GENERAL
FCPC- FONCETRA

EXPRESADO EN DOLARES ($)

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO - FONCETRA

FLUJO DE EFECTIVO

(METODO DIRECTO)

AL 28 DE FEBRERO 2017

CODIGO	CUENTA	Saldo 31/12/2016	Aumento	Disminución	Saldo 28/02/2016
3	**PATRIMONIO**	**186,327.38**	**-**	**-**	**189683.14**
33	**OTROS APORTES RESTRINGIDOS**	**54,041.32**	**-**	**-**	**54041.32**
3301	**CESANTÍA**	**54,041.32**	**-**	**-**	**54041.32**
330101	Reservas Contingentes	54,041.32	-	-	**54041.32**
34	**RESULTADOS**	**132,286.06**	**5.02**	**-**	**135641.82**
3401	**EXCEDENTES ACUMULADOS**	**132,286.06**	**5.02**	**-**	**135641.82**
340101	Excedentes Acumulados Anterior	1,584.83	5.02	-	**1589.85**
340102	Excedentes Ejercicio 2016	130,701.23	-	-	**130701.23**
3403	**EXCEDENTES DEL EJERCICIO**	-	3,350.74	-	**3350.74**

Eco. Patricio Chicaiza
GERENTE GENERAL
FCPC- FONCETRA

Ing. Patricia Moreno
CONTADORA GENERAL
FCPC- FONCETRA

EXPRESADO EN DOLARES ($)

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO - FONCETRA
CUADRE ECUACIÓN CONTABLE
AL 28 DE FEBRERO 2017

	GRUPO	DESCRIPCIÓN	VALOR
	1	ACTIVO	2,414,374.14
(+)	4	GASTOS	6,540.99
		TOTAL (GRUPO 1 + GRUPO 4)	**2,420,915.13**
	2	PASIVO	(2,224,691.00)
(+)	3	PATRIMONIO	(186,332.40)
(+)	5	INGRESOS	(9,891.73)
		TOTAL (GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5)	**(2,420,915.13)**
		DIFERENCIA TOTAL GRUPOS	-

Eco. Patricio Chicaiza
GERENTE GENERAL
FCPC- FONCETRA

Ing. Patricia Moreno
CONTADORA GENERAL
FCPC- FONCETRA

EXPRESADO EN DOLARES ($)

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FONCETRA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 28 DE FEBRERO DE 2017

NOTA 1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACION

a. Antecedentes

El Fondo Complementario Previsional Cerrado FONCETRA, FCPC- FONCETRA es una persona jurídica de derecho privado, legalmente capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones, de beneficio social y sin fines de lucro, de naturaleza previsional, con independencia económica y administrativa, con patrimonio propio y autónomo.

El Fondo tiene como organismo de control a la Superintendencia de Bancos y Seguros, además está regulada por la Constitución Política de la República, por la Ley de Seguridad Social, por la Ley del Sistema Financiero, por el Código Civil y por las disposiciones de su Estatuto.

b. Finalidad del Fondo

Tiene por finalidad el Fondo Complementario Previsional Cerrado FONCETRA, FCPC- FONCETRA, mejorar la protección social de los partícipes del Fondo, mediante el otorgamiento de las prestaciones de cesantía establecidas en el presente Estatuto, en forma complementaria e independiente a la prevista por el Seguro Social Obligatorio administrado por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; y, la inversión de los recursos del Fondo bajo criterios de seguridad, solvencia, diversificación de riesgo, rentabilidad y liquidez.

NOTA 2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Principios de contabilidad
El Fondo Complementario Previsional Cerrado FONCETRA, FCPC- FONCETRA, ha preparado los Estados Financieros siguiendo los principales principios y normas contables establecidas por la Superintendencia de Bancos según la resolución SBS-2013-507:

Depreciación de Activos Fijos
La depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado, excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual

se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.
Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.
Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

Activo Fijo	Vida útil Años	Depreciación
Muebles de Oficina	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo Comp.	3	33.33

Al 28 de febrero de 2017 el Fondo de cesantía de los servidores civiles de transito FCPC- FONCETRA dispone un total de activos de: $ **2'414.374,14**

Los cuales están compuestos por:

- Fondos Disponibles
- Inversiones no Privativas
- Inversiones Privativas
- Cuentas por Cobrar
- Propiedad y Equipo

NOTA 3.- FONDOS DISPONIBLES

Presenta un valor de $104.144,53 con corte al 28 de febrero de 2017 lo que están compuestas por:

1101 CAJA **$200.00**
110110 Caja Chica $200.00

Al 28 de febrero de 2017 se mantiene un valor de $200.00 los cuales son destinados para gastos emergentes pequeños del fondo que no amerita la emisión de un cheque.

1102 BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS **$103.944,53**

El saldo correspondiente a la cuenta Bancos y Otras Instituciones Financieras Locales está compuesta por:

-Banco de Guayaquil Cta. Cte. 616726-8
-Banco Pacífico Cta. Cte. 7719604

Al 28 de febrero del 2017 el saldo de la cuenta en el Banco de Guayaquil es de $61.084,12 por lo que la diferencia corresponde a cheques girados y no cobrados por un valor de $ 33.56 y el saldo de la cuenta en el Banco de Pacifico es de $ 48.698,84 y la diferencia en cheques girados y no cobrados $5.804,87

El Fondo para propósitos del Estado de flujo de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo únicamente los saldos del efectivo en caja y bancos e instituciones financieras locales.

NOTA 4.- INVERSIONES NO PRIVATIVAS

Las inversiones financieras constituyen depósitos a plazo fijo en instituciones financieras locales las rentas devengadas y no cobradas se registra en la cuenta "Inversiones Renta Fija Sector Financiero Privado" Presenta un saldo al 28 de febrero de 2017 es de $ 1'883.764,01 el saldo corresponde a certificados de depósitos.
Las rentas devengadas y no cobradas se registran en la cuenta intereses por cobrar por inversiones no financieras.

Estimación para la cuenta de incobrables

Las provisiones para incobrables se determinan con base a la antigüedad de los saldos y la imposibilidad de recuperación.

1201	**INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO**	**$1'600.000,00**
120105	Certificados de Depósito	$1'600.000,00

Inversiones en Certificados de Depósito.

Banco del Pacifico	1'600.000,00
Total Certificados	**1,600.000,00**

Se registran inversiones en certificados de depósito adquiridos por el Fondo con la finalidad de mantener reservas secundarias de liquidez o cumplir con disposiciones legales.

1202	**INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO**	**$265,076.11**
120605	Inversión SUPERDEPORTE S.A.	$170,499.18
12060502	Inversión PRONACA	$94,576.79

Para el reconocimiento de las inversiones no privativas se efectuará al valor de adquisición, sin incluir los costos de transacción que sean atribuibles de dichas inversiones, lo que se registrara directamente a resultados.
SUPERDEPORTE S.A genera una tasa de interés del 8.5% en un plazo de 1,260 días, se recupera el 14% semestralmente del capital y el interés trimestralmente.

1206	**INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO**	**$18.687,90**
12060501	Fondo de Investigación GENESIS	$18.687,90

Los instrumentos de inversión constituyen inversiones en el sistema no financiero cuyo rendimiento se basa en una tasa variable.

NOTA 5 INVERSIONES PRIVATIVAS

1301	**PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER**	**$415.433,98**
130101	Préstamos Quirografarios Por Vencer	$415.433,98
1304	**PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS**	**$1.721,52**
130401	Préstamos Quirografarios Vencidos	$ 1.721,52
1399	**PROVISIONES PARA INVERSIONES NO PRIV.**	**$(169,24)**
139905	**Provisiones para Inversiones no Priv.**	$ (169,24)

La cuenta Préstamos Quirografarios está compuesta por los créditos entregados a los partícipes activos que solicitan acceder al beneficio.

Comprende los saldos de capital de las operaciones de crédito otorgadas por el Fondo bajo las modalidades permitidas, financiadas con recursos propios. La cartera de crédito se clasifica considerando la fuente de pago y la actividad a la cual se destinan los recursos.

El Consejo de Administración da prioridad a la concesión de préstamos a sus afiliados o partícipes, en la normativa vigente.
Es importante mencionar que en el mes de enero y febrero se aplicó la transitoria cuarta y tercera del Titulo XVI "Disposiciones Transitorias" de la Resolución No.280-2016-F, dando un total de 17 y 1 respectivamente.

Al 28 de febrero de 2017 existen Préstamos Quirografarios Vencidos a razón de que hay participes que se encuentran en comisión de servicios sin remuneración, por lo que está en el proceso de cobranza y se determina la provisión de cartera de 3 personas de acuerdo lo dispone la RESOLUCIÓN No.SBS-2014-740.

1401	**RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS**	**$2.539,59**
140110	Inversiones Renta Fija Sector no Financiero Privado	2.539,59

Corresponde a un total acumulado de rendimientos por inversiones no privativas calculadas de forma mensual hasta el vencimiento del certificado de depósito.
Por lo que corresponde a:

INTERESES ACUMULADOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS AL 28 FEBRERO DE 2017	
PRONACA C.A.	$2.539,59
TOTAL	**$2.539,59**

Se realiza el registro mensual del interés que devengan.

NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR

Registra acumulaciones de intereses devengados, originados por créditos quirografarios.

1402	**INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS**	**$378,76**
140205	Intereses por Préstamos Quirografarios	$378,76

Son intereses que corresponde a intereses por mora acumulados al 28 de febrero 2017.

1403	**CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL**	**$3.512,51**
140310	Anticipo de Sueldos	$3.512,51

1405	**PLANILLAS EMITIDAS**	**$44.83**
140510	Préstamos	$44.83

PLANILLAS EMITIDAS

Los valores de planillas emitidas corresponden al listado de los descuentos que envía el FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO –FONCETRA hasta el 20 de cada mes a Talento Humano de la Agencia Nacional de Transito, quien se encarga de realizar los descuentos de los Aportes Personal y Voluntario a cada uno de los partícipes por medio del descuento en el rol individual, el mismo que se llama confidencial; y, al final de mes se aplica la transferencia a la cuenta del Fondo.

NOTA 7 PROPIEDAD Y EQUIPO

Al 28 de febrero 2017, el saldo correspondiente a la cuenta Propiedad y Equipo se detallan a continuación:

1602	**BIENES MUEBLES**	**$3.698,03**
160205	Muebles y Enseres	335.03
160210	Equipo de Oficina	0,00
160215	Equipo de Computación	3.363,00
1699	**(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)**	**(694,38)**
169910	(Muebles y Enseres)	(164,44)
169915	(Equipo de Oficina)	(0,00)
169920	(Equipo de Computación)	(529,94)

Por lo que al 28 de febrero los activos fijos se encuentran depreciados por el 18.77% del total de los activos fijos

Pasivos

FCPC –FONCETRA al 28 febrero 2017 tiene en sus pasivos $ 2'224.691,00

Los cuales están compuestos por:

- Cuenta Individual
- Cuentas Por Pagar
- Obligaciones Patronales

NOTA 8 CUENTA INDIVIDUAL

El fondo de cesantía esta constituidos de acuerdo a lo dispuestos en el Acuerdo Ministerial que crea el Fondo de Cesantía ACUERDO N° 1199 del 28 de julio de 1992, esto es el aporte obligatorio del 10% sobre la base imponible del asegurado.

Al 28 de febrero de 2017, el saldo correspondiente a la Cuenta Individual se detalla a continuación:

210105 APORTES PERSONALES **$1'673.697,92**

La cuenta Aportes Personales se desglosa de la siguiente manera:

- Aportes Personales **$1'248.242,33**

El saldo de la cuenta Aportes Personales corresponde al aporte mensual normal de cada partícipe.

-Rendimientos Aportes Personales **$425.455,59**

El saldo de esta cuenta corresponde a los rendimientos acumulados al 31 de diciembre del 2015

210110 APORTES PATRONALES **$474.935,31**

Este valor se desglosa de la siguiente manera:

Aportes Patronales **$272.869,94**

Esta cuenta corresponde a los valores acumulados de los aportes patronales que mantiene cada partícipe en el fondo.

Rendimientos De Aportes Patronales **$202.065,37**

En esta cuenta se acumulan los rendimientos que han generado los aportes patronales.

210115 APORTES PERSONAL ADICIONAL **$14,745.57**

Constituyen aportes especiales los cuales al indagar nos informan que corresponde a un valor con el que se funda el FCPC –FONCETRA ya que no existe documento en el cual esté respaldado, y de los cuales no se ha definido el correspondiente tratamiento.

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

- **PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR** **$12.432,35**

En esta cuenta constan los valores de Cesantías pendientes de pago, acumulados a 28 de febrero del 2017, mismos que serán entregados posteriormente a cada uno de los partícipes que cesaron.

- **IMPUESTOS Y TASAS** **$91.00**

Constituyen retenciones correspondientes a IVA realizadas dentro del mes, mismas que se cancelarán en el mes de marzo del 2017 al realizar la declaración mensual al SRI.

NOTA 10 OBLIGACIONES PATRONALES

Corresponde a obligaciones patronales no cancelados acumuladas al 28 de febrero de 2017 al personal del FCPC- FONCETRA.

- **BENEFICIOS SOCIALES** **$3162.11**

Se desglosa de la siguiente manera:

Décimo Tercer Sueldo	$325.00
Décimo Cuarto Sueldo	$446.28
(Provisión por Despido Personal)	$2.390,83

Dentro de Beneficios Sociales se incluyó la provisión por liquidación del personal que labora en el Fondo, mismo que se devengará mensualmente en el año 2016 y 2017 de acuerdo a lo establecido en el Código de Trabajo art.185 y188.

- **APORTES Y RETENCIONES IESS** **$ 460,99**

La cuenta Aportes y Retenciones IESS los cuales serán cancelados el mes de febrero del 2017 desglosado de la siguiente manera:

Aporte Personal IESS	$166,89
Aporte Patronal IESS	$243,86
Préstamo Quirografario	$49.83

- **RETENCIONES EN LA FUENTE** **$ 64.73**

Constituyen retenciones correspondientes a en la fuente realizadas dentro del mes, mismas que se cancelarán en el mes de marzo de 2017 al realizar la declaración mensual al SRI.

NOTA 11 OTROS PASIVOS

299090	**Varios**	**$45.101,43**

El saldo corresponde de una reclasificación en el mes de junio 2016, por concepto de seguros de desgravamen, constituye la diferencia entre la tabla de amortización

por créditos quirografarios y la factura mensual que se genera en función de un listado de saldos emitidos a la aseguradora por concepto créditos otorgados hasta la fecha.

NOTA 12 PATRIMONIO

a). - Otros Aportes Restringidos

Registra valores aportados y que no son entregados a los partícipes, en el fondo se ha determinado en base a un estudio actuarial del año 2014.

Cesantías	**$ 54.041,32**

b).- Resultados

Excedentes de Años Anteriores
Son valores de rendimientos de años anteriores que no fueron distribuidos en su totalidad estos fueron originados por el cálculo de rendimientos de años anteriores y 2015 por lo que posteriormente se realizara el ajuste correspondiente.

	EXCEDENTES ACUMULADOS AÑOS	
340101	**ANTERIORES**	**$1.589,85**
340102	**EXEDENTES DEL EJERCIO 2016**	**$130.701,23**

Excedentes Del Ejercicio
Este valor corresponde a la utilidad o rendimiento generado mensualmente por el Fondo, mismo que se deriva del ingreso por intereses en el otorgamiento de créditos e intereses a partícipes y por inversiones no privativas que mantiene en instituciones financieras y no financieras.

NOTA 13 RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los se reconocen a medida que se devengan, independientes del momento en que se pagan y se registran en los periodos que se relacionan.

NOTA 14 RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS

Se reconocen como ingresos los intereses de cartera e inversiones financieras, se registran bajo el método de devengado, excepto los intereses de la cartera vencida los cuales se registran como ingreso sobre la base del efectivo.

Ing. Patricia Moreno
CONTADORA GENERAL
FCPC- FONCETRA

INFORMACIÓN QUE DEBE SER REMITIDA POR LOS FCPC's CONJUNTAMENTE CON LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE CADA MES

NOMBRE COMPLETO DEL FONDO:	**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTIA DE LOS SERVIDORES CIVILES DEL TRANSITO NACIONAL FCPC-FONCETRA**
EXPRESIÓN PECULIAR O NOMBRE CORTO:	**FCPC-FONCETRA**
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	**Al 28 DE FEBRERO de 2017**

INFORMACIÓN GENERAL	
Número de Partícipes Activos al fin de mes	87 ACTIVOS 78 PASIVOS TOTAL 165
Número de Partícipes Beneficiarios de Crédito (s)	106
Valor Total de Planillas emitidas por cartera (Capital)	13,444.93
Valor Total de Planillas emitidas por cartera (Intereses)	3,047.02
Valor Total de Planillas emitidas por aportes	7,477.20

INFORMACIÓN ADICIONAL	
Nombre del Contador /a	Ing. CPA Patricia Valeria Moreno Andrade
Correo electrónico	ptcmoreno.foncetra@outlook.com
Número de teléfono celular	0998379889
Nombre del Gerente	Patricio Chicaíza Vizcaíno
Correo electrónico	pchicaiza.foncetra@outlook.com
Número de teléfono celular	0997460844
Dirección del FCPC	Av. Antonio José de Sucre s/n y José Sánchez, Quito, Pichincha.
Teléfono del FCPC	3828890 Ext. 2960

Nota: Si un partícipe tiene un crédito hipotecario, un prendario o un quirografario, corresponde a un solo partícipe independiente que tiene diferentes créditos.