

FCPC Servidores Función Legislativa

Fondo Complementario Previsional Cerrado

Banco Del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Fecha : 7/10/2017 5:41:01 PM
Entidad Remitente: FCPC SERVIDORES FUNCION LEGISLATIVA
Remitente : MARIAROSA TEJADA
Al contestar cite este No.: T-19263-17



Quito, 7 de julio de 2017
Oficio No. 0037-FCPCSFL-2017

12

63

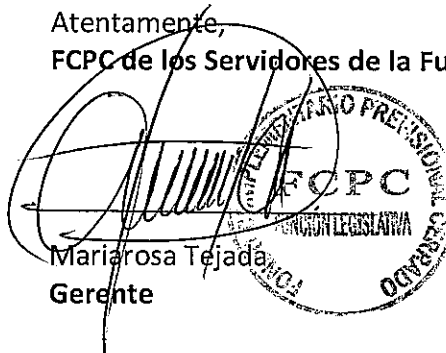
Ingeniero.
Alejandro Javier Pazmiño Rojas
Gerente General
Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
En su despacho

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

Asunto: "Estados Financieros y Calificación de Cartera"

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 Junio 2017 y calificación de cartera 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


Mariarosa Tejada
Gerente

11.07/2017
11:12

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

FCPC

Servidores Función Legislativa

Fondo Complementario Previsional Cerrado

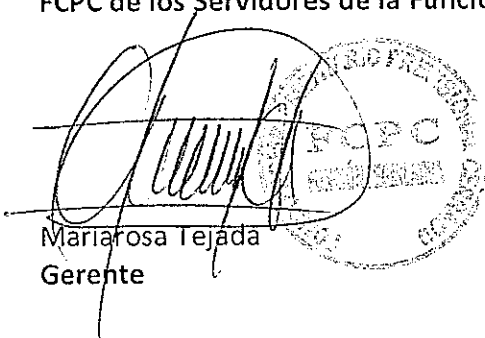
Quito, 7 de julio de 2017
Oficio No. 0036-FCPCSFL-2017


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

Asunto: "Estados Financieros y Calificación de Cartera"

Remito para su conocimiento información en impreso original de los Estados Financieros con sus respectivas notas correspondientes al 30 de Junio de 2017 y calificación de cartera, del Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa.

Atentamente,
FCPC de los Servidores de la Función Legislativa


Mariarosa Tejada
Gerente


SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-37808-E
Fecha : 2017-07-10 14:01:40 GMT -05
Recibido por : Luis Alonso Potosí Chuquín

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

RESUMEN DE CALIFICACION DE LAS INVERSIONES PRIVATIVAS
Y CONSTITUCION DE PROVISIONES
(INFORMES EN DOLARES)

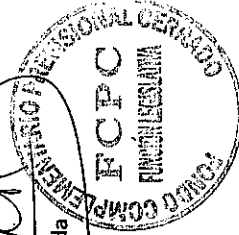
FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA
30 de Junio de 2017

ENTIDAD:
FECHA:

| CREDITOS QUIROGRAFARIOS | | (A) TOTAL | (B) CUENTA INDIVIDUAL | (C) SALDO SUJETO A CALIFICACION | (D) % DE PROVISION | (E) PROVISIONES REQUERIDAS | (F) PROVISIONES CONSTITUIDAS | (G) DIFERENCIA ENTRE REQUERIDAS Y CONSTITUIDAS |
|-------------------------|------------------|--------------|--------------------------|------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------------|---|
| A1 | RIESGO NORMAL | 614.994,68 | 1.104.902,19 | -489.907,51 | 0,99% | 6.088,45 | 5.997,15 | 91,30 |
| A2 | | | | 0,00 | 1,99% | 0,00 | | 0,00 |
| A3 | | | | 0,00 | 2,00% | 0,00 | | 0,00 |
| B1 | RIESGO POTENCIAL | | | 0,00 | 5,00% | 0,00 | | 0,00 |
| B2 | | | | 0,00 | 10,00% | 0,00 | | 0,00 |
| C1 | DEFICIENTE | | | 0,00 | 20,00% | 0,00 | | 0,00 |
| C2 | | | | 0,00 | 40,00% | 0,00 | | 0,00 |
| D | DUDOSO/RECAUDO | | | 0,00 | 60,00% | 0,00 | | 0,00 |
| E | | | | 0,00 | 100,00% | 0,00 | | 0,00 |
| | TOTAL | 614.994,68 | 1.104.902,19 | -489.907,51 | | 6.088,45 | 5.997,15 | 91,30 |

Luis Paredes
CONTADOR

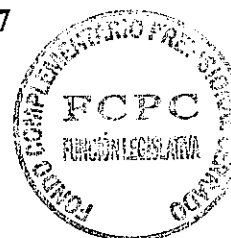
Mariarosa Tejada
GERENTE



**FONDO COMPLEMENTARIO
PREVISIONAL CERRADO DE LOS
SERVIDORES DE LA FUNCIÓN
LEGISLATIVA**

INFORME FINANCIERO

AL 30 DE JUNIO DE 2017



**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA**

ESTADOS FINANCIEROS

30 de junio de 2017

ÍNDICE

Estados de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujo de Fondos

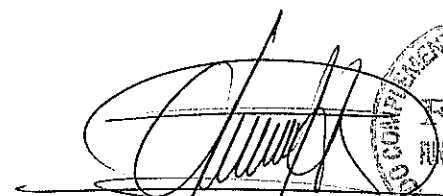
Notas a los Estados Financieros


Número de Partícipes al mes de junio de 2017: 105

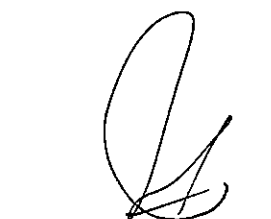
Número de Partícipes que salieron en el mes de junio de 2017: 0

Abreviaturas usadas:

US\$. Dólares estadounidenses


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




Dr. Luis Paredes
Contador



**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
al 30 de junio de 2017**

| CODIGO | DESCRIPCIÓN | NOTAS | SALDOS | | | |
|--------|--|-------|--------------|--------------|----------------|-----------------|
| | | | SUBCUENTAS | CUENTAS | TIPO DE CUENTA | ELEMENTO EE.FF. |
| 1 | ACTIVO | | | | | 1.128.759,54 |
| 11 | FONDOS DISPONIBLES | | | | 509.327,94 | |
| 1101 | CAJA | | | 100,00 | | |
| 110110 | Caja Chica | 3 | 100,00 | | | |
| 1102 | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | 509.227,94 | | |
| 110205 | Bancos e Instituciones Financieras Locales | 3 | 509.227,94 | | | |
| 12 | INVERSIONES NO PRIVATIVAS | | | | | |
| 1201 | INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO | | | | | |
| 120105 | Certificados de depósito | | | | | |
| 13 | INVERSIONES PRIVATIVAS | | | | 608.906,23 | |
| 1301 | Préstamos quirografarios por vencer | 4 | | 614.994,68 | | |
| 1399 | (PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS) | | | (6.088,45) | | |
| 139905 | (Quirografarios) | 5 | (6.088,45) | | | |
| 14 | CUENTAS POR COBRAR | | | | 10.525,37 | |
| 1403 | CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL | | | 100,00 | | |
| 140310 | Anticipos de sueldos | | 100,00 | | | |
| 1404 | INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS | | | | | |
| 140405 | Inversiones renta fija sector financiero privado | | | | | |
| 1490 | CUENTAS POR COBRAR VARIAS | | | 10.425,37 | | |
| 149015 | Pago por cuenta de partícipes a cobrar | 6 | 10.425,37 | | | |
| 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) | | | |
| 7 | CUENTAS DE ORDEN | | | | | - |
| 71 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO | | | | 719.500,00 | |
| 7101 | ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS | | | 719.500,00 | | |
| 710105 | Pagarés | 11 | 719.500,00 | | | |
| 72 | DEUDORAS POR EL CONTRARIO PROPIAS DEL FONDO | | | | (719.500,00) | |
| 7201 | ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS | | | (719.500,00) | | |
| 4 | GASTOS | | | | | 12.783,44 |
| | (TOTAL ACTIVOS + GASTOS) | | | | | 1.141.542,98 |
| 2 | PASIVOS | | | | | 1.114.097,46 |
| 21 | CUENTA INDIVIDUAL | | | | 1.105.658,61 | |
| 2101 | CESANTIA | | | 1.105.658,61 | | |
| 210105 | Aportes personales | 7 | 1.105.658,61 | | | |
| 23 | CUENTA POR PAGAR | | | | 7.720,19 | |
| 2305 | Tasa Administración BIESS | | | 591,31 | | |
| 2390 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | 7.128,88 | | |
| 239010 | Proveedores | 8 | 232,50 | | | |
| 239090 | Otras | 9 | 6.896,38 | | | |
| 25 | OBLIGACIONES PATRONALES | | | | 718,66 | |
| 2502 | BENEFICIOS SOCIALES | | | 660,81 | | |
| 2503 | APORTES Y RETENCIONES IESS | | | 37,43 | | |
| 2505 | RETENCIONES EN LA FUENTE | | | 20,42 | | |
| 3 | PATRIMONIO | | | | | 0,00 |
| 34 | RESULTADOS | | | | 0,00 | |
| 3403 | EXCEDENTES DEL EJERCICIO | | | 0,00 | | |
| 5 | INGRESOS | | | | | 27.445,52 |
| | (TOTAL PASIVO + PATRIMIO + INGRESOS) | | | | | 1.141.542,98 |


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


 Dr. Luis Paredes
 Contador




Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros


**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
al 30 de junio de 2017**

| CODIGO | DESCRIPCION | NOTAS | SALDOS | | | |
|--------|---|-------|------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | SUBCUENTAS | CUENTAS | TIPO DE CUENTA | ELEMENTO EE.FF |
| 4 | GASTOS | | | | | 12.783,44 |
| 43 | GASTOS DE PERSONAL | | | | 4.473,46 | |
| 4301 | GASTOS DEL PERSONAL | | | 4.473,46 | | |
| 430105 | Remuneraciones o salarios | | 3.300,00 | | | |
| 430115 | Décimos sueldos | | 462,48 | | | |
| 430120 | Aporte Patronal | | 436,05 | | | |
| 430125 | Fondo de Reserva | | 274,93 | | | |
| 44 | GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | | | | 6.672,51 | |
| 4401 | SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES | | | 62,00 | | |
| 440115 | Movilizaciones | | 62,00 | | | |
| 4405 | HONORARIOS PROFESIONALES | | | 6.288,36 | | |
| 440515 | Servicios profesionales | | 6.288,36 | | | |
| 4406 | BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE | | | 322,15 | | |
| 440605 | Material de oficina | | 251,65 | | | |
| 440610 | Material de imprenta y publicidad | | 70,50 | | | |
| 45 | GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS | | | | 68,08 | |
| 4502 | Costos financieros | | | 68,08 | | |
| 450210 | Gastos bancarios | | 68,08 | | | |
| 46 | GASTOS NO OPERATIVOS | | | | 1.281,99 | |
| 4601 | IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES | | | 1.281,99 | | |
| 460105 | Impuestos y tasas | | 858,19 | | | |
| 460110 | Contribución a la Superintendencia de Bancos | | 423,80 | | | |
| 47 | DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | | | | 287,40 | |
| 4704 | PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS | | | 287,40 | | |
| 470405 | Por préstamos quirografarios | | 287,40 | | | |
| 5 | INGRESOS | | | | | 27.445,52 |
| 51 | INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS | | | | 27.445,52 | |
| 5101 | POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS | | | 2.129,92 | | |
| 510105 | Inversiones renta fija sector financiero privado | | 2.129,92 | | | |
| 5102 | POR INVERSIONES PRIVATIVAS | | | 25.315,60 | | |
| 510205 | Quirografarios | | 25.315,60 | | | |


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




 Dr. Luis Paredes
 Contador



Las notas explicativas anexas 1 a 13 son parte integrante de los estados financieros


FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA

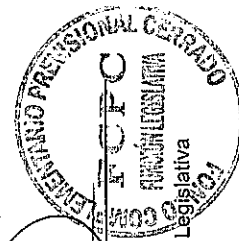
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

al 30 de junio de 2017

| APORTES PARTICIPES | 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 período de 2014 | | 101,94 | | | | | | 101,94 |
| Reclasificación Resolución S. Bancos | | | | | | | | - |
| Nuevo Código contable | | | | | | | | - |
| Transferencia a Cuentas Aportes por Pagar | (596.342,95) | | | | | | | (596.342,95) |
| Transferencia a rendimientos acumulados | (197.095,90) | | | | | | | - |
| Utilidades del año 2012 | (34.348,74) | 34.348,74 | | | | | | - |
| Retiros del fondo (1) | | (5.936,17) | (6.204,26) | | | | | (49.557,45) |
| Ajustes por reversión en retiros del fondo (2) | | 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 participante por renuncia laboral (4) | | (1.111,97) | (135,34) | (85,14) | | | | (1.544,05) |
| Reclasificación del patrimonio a la cuenta 210105 (5) | | (183.197,45) | (31.789,81) | (45.308,52) | | | | (259.946,17) |
| SALDO FINAL DIC 31 2015 | | | | | 43.414,32 | | | 43.414,32 |
| Retiros del fondo 2 participante (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 Junio 2017 | | | | | | | 14.662,08 | 14.662,08 |
| SALDO AL 30 DE JUNIO 2017 | | | | | | | 14.662,08 | 14.662,08 |

- (1) Participes 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 participantes salientes por rendimientos del año 2013 no pagados.
(4) Retiro de aportes y rendimientos de participante por renuncia laboral (Rommel Merchan)
(5) Reclasificación del patrimonio 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 participante por renuncia laboral y cesantía (Nelson Payne y Rommel Merchan)
(8) Distribución de rendimientos del año 2016


Dr. Luis Paredes
Contador



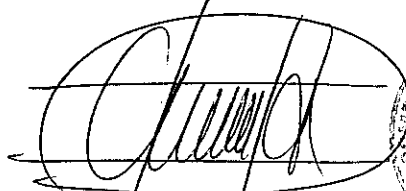
Martínez Tejada Peña
Gerente
FCPC de los Servidores de la Función Legislativa



**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA**

**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
al 30 de junio de 2017**

| | |
|--|---------------------|
| Flujo proveniente de operaciones | |
| Ingreso Neto | 14.662,08 |
| | 14.662,08 |
| Efectivo provisto por operaciones | - |
| Ctas x cobrar aportes y préstamos | (29.029,75) |
| Descuentos enviados a la asamblea | - |
| Otros préstamos | 700,00 |
| Mafla Herrera Edgar Fernanado | (1.930,58) |
| Morales Vallejo Williams | (1.815,21) |
| Cabezas Jarrín Narciza | (1.920,79) |
| Barzallo Quintanilla Patricio | (1.994,17) |
| Provisiones para inversiones privativas (Quirografarios) | 287,40 |
| Guerrero Edison APT x cobrar | (743,38) |
| Noboa Amparito APT x cobrar | (1.743,88) |
| Torres German APT x cobrar | (277,36) |
| Aportes de partícipes del Fondo | 37.967,57 |
| Rendimientos año 2016 | 34.687,00 |
| Proveedores Locales | (1.052,88) |
| Décimo Tercer Sueldo | 274,98 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 187,50 |
| Obligaciones Patronales | (192,40) |
| Obligaciones Tributarias | (13,80) |
| Total | 33.390,25 |
| Efectivo provisto por operaciones | 48.052,33 |
| Actividades de Inversión usados para: | |
| | |
| Cuenta Transitoria Aportes | (35.314,90) |
| Cuenta Transitoria Prestamos | (403.450,00) |
| Transitoria Préstamos Reliquidar | (299.209,67) |
| Fondos provistos de inversiones | (737.974,57) |
| | |
| Incremento (Disminución) en efectivo | (689.922,24) |
| | |
| Resumen | |
| Saldo efectivo e inversiones Mayo 2017 | 509.327,94 |
| Saldo efectivo e inversiones a Dic-2016 | (496.408,28) |
| | |
| Incremento neto (Disminución) de efectivo | 12.919,66 |



Mariarosa Tejada Peña
Gerente



FCPC de los Servidores de la Función Legislativa



Dr. Luis Paredes
Contador



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 30 de junio 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 N° 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)

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)**

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 Dineros las cuales fueron recuperadas y depositadas en bancos en julio de 2016, desde el mes de octubre hasta la fecha la gerente 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 y que corresponde al 30 de abril de 2017 fecha de presentación de este informe, el valor que se ha provisionado.

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 104 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 30 de junio de 2017 comprende:

| | <u>2017</u> |
|--|--------------------------|
| 110110 Caja Chica | 100,00 |
| 110205 Efectivo disponible en banco de Guayaquil | 24.447,49 |
| 110210 Efectivo disponible en banco de Pacífico | <u>484.780,45</u> |
| Saldo al 30 de junio de 2017 | <u><u>509.327,94</u></u> |

NOTA 4 – INVERSIONES PRIVATIVAS

Al 30 de junio comprende:

| | | |
|------|---|-------------------|
| | | <u>2017</u> |
| 1301 | Préstamos quirografarios por vencer (a) | 614.994,68 |
| | Saldo al 30 de junio de 2017 | <u>614.994,68</u> |

- (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 junio 30 de 2017 no existe cartera vencida.

NOTA 5 – PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS

Al 30 de junio comprende:

| | | |
|--------|------------------------------|-------------------|
| | | <u>2017</u> |
| 139905 | (Quirografario) (a) | - 6.088,45 |
| | Saldo al 30 de junio de 2017 | <u>- 6.088,45</u> |

- (a) Corresponde al cálculo de las inversiones privativas en base al saldo en libros al 30 de junio de 2017 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.

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR VARIAS

Al 30 de junio comprende:

| | | |
|--------|---------------------------------------|------------------|
| | | <u>2017</u> |
| 149015 | Pago por cuenta de partícipe a cobrar | 10.425,37 |
| | Saldo al 30 de junio de 2017 | <u>10.425,37</u> |

NOTA 7 – PASIVO POR CUENTA INDIVIDUAL CESANTIA

Al 30 de junio comprende:

1. Detalle del movimiento de aportes de partícipes

| | | <u>2017</u> | |
|--------|--|-------------------|-------------------|
| 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 mayo 2017 | 32.106,82 | |
| 210105 | Incremento de aportes de junio 2017 | 5.860,75 | |
| 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 junio 2017 | <u>770.251,16</u> | <u>770.251,16</u> |

2. Detalle de rendimientos partícipes:

| | | <u>2017</u> | |
|-----------|---|-------------------|----------------------------|
| 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 | |
| | (-) liquidación a 2 partícipes rendimiento 2016 (9) | <u>(445,67)</u> | |
| | Saldo al 30 junio de 2017 | <u>335.407,45</u> | |
| | Subtotal | | <u>335.407,45</u> |
| | TOTAL CUENTA INDIVIDUAL CESANTÍA | | <u>1.105.658,61</u> |

(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 partícipes 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.

(9) Se cancela en liquidación a partícipe Edwin Quijano y Nelson Payne rendimientos del año 2016.

NOTA 8 – PROVEEDORES

Al 30 de junio el detalle de proveedores comprende:

| | | <u>2017</u> |
|--------|--|---------------|
| 239010 | Proveedores (Seguros de desgravamen pendiente) | <u>232,50</u> |
| | Saldo al 30 de junio de 2017 | <u>232,50</u> |

NOTA 9 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 30 de junio de 2017 el detalle de otras cuentas por pagar comprende:

| | | <u>2017</u> |
|--------|--|-----------------|
| 239090 | Otras cuentas por pagar saldo al 31 dic 2011 | <u>6.896,38</u> |
| | Saldo al 30 de junio de 2017 | <u>6.896,38</u> |

NOTA 10 – EXCEDENTES DEL EJERCIO 2017

Al 30 de junio 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 – CUENTAS DE ORDEN - PAGARÉS

Al 30 de junio 2017, El Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa, mantiene en cuentas de orden pagarés firmados por los partícipes, como garantía de los préstamos otorgados a los mismos. Los valores registrados en dichas cuentas de orden representa el valor del pagaré mas no reflejan los abonos realizados por los partícipes a dichos pagarés.

NOTA 12 – MODO DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A partir del mes de marzo del 2017 se aplica un nuevo formato de presentación de los estados financieros de acuerdo con los requerimientos de la Superintendencia de Bancos.

NOTA 13 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 30 de junio 2017, 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

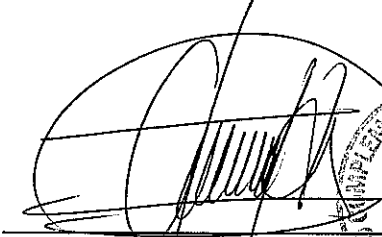
al 30 de junio de 2017

| GRUPO | DESCRIPCIÓN | TOTAL |
|-------|-------------------------------------|------------------|
| 1 | ACTIVO | 1.128.759,54 |
| 4 | GASTOS | <u>12.783,44</u> |
| | (TOTAL GRUPO 1 + GRUPO 4) | 1.141.542,98 |
| 2 | PASIVOS | 1.114.097,46 |
| 3 | PATRIMONIO | - |
| 5 | INGRESOS | <u>27.445,52</u> |
| | (TOTAL GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5) | 1.141.542,98 |

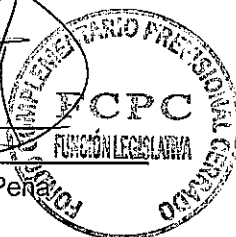
TOTAL GRUPO 1 + GRUPO 4 (-)

0,00

TOTAL GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5


Mariarosa Tejada Peña
Gerente

FCPC de los Servidores de la Función
Legislativa





Dr. Luis Paredes
Contador

