

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 29 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros



Quito, 06 de julio de 2017  
Oficio No. FCPC-MAE-2017-061

Ingeniero  
Marlon Gaibor  
**Director de Auditoría de la  
Intendencia Nacional de Seguridad Social  
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS**  
Presente. -

**Asunto: "Estados Financieros al 30 de junio de 2017"**

Adjunto al presente, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral y sus respectivas notas aclaratorias a los Estados Financieros con corte al 30 de junio de 2017.

La información indicada se envía en físico.

Atentamente,

Eco. María Fernanda Muñoz  
**Gerente General  
FCPC- MINISTERIO DEL AMBIENTE**

SUPERINTENDENCIA DE BANCOS  
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-37090-E  
Fecha : 2017-07-06 12:45:47 GMT -05  
Recibido por : Luis Alonso Potosí Chuquín

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31/06/2017

Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
1	<b>ACTIVOS</b>					7,090,683.99
11	<b>FONDOS DISPONIBLES</b>				353,360.91	
1101	<b>CAJA</b>	1		100.00		
110110	Caja chica		100.00			
1102	<b>BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>			353,260.91		
110205	Bancos e instituciones financieras locales		353,260.91			
12	<b>INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>	2			3,300,000.00	
1201	Inversiones renta fija sector financiero			3,300,000.00		
120105	Certificados de depósito		3,200,000.00			
120130	Reportos financieros		100,000.00			
13	<b>INVERSIONES PRIVATIVAS</b>	3			3,431,566.19	
1301	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER</b>			355,061.04		
1302	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS</b>			3,076,505.15		
1304	<b>PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS</b>					
1305	<b>PRESTAMOS PRENDARIOS POR VENCER</b>					
1308	<b>PRESTAMOS PRENDARIOS VENCIDOS</b>					
1309	<b>PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER</b>					
1312	<b>PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS</b>					
1399	<b>PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS</b>					
139905	Quirografarios		-			
139915	Hipotecarios		-			
14	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	4			4,448.89	
1401	<b>RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES</b>			2,588.89		
140105	Inversiones renta fija sector financiero		2,588.89			
1403	<b>CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL</b>			1,860.00		
140310	Anticipo sueldos		1,860.00			
1490	<b>CUENTAS POR COBRAR VARIAS</b>			-		
149090	Otros		-			
15	<b>INVERSIÓN EN PROYECTOS INMOBILIARIOS</b>					
1502	<b>PROYECTOS TERMINADOS</b>					
150205	Inmuebles disponibles para la venta		-			
16	<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	5			908.00	
1601	<b>BIENES INMUEBLES</b>					
160110	Edificios					
1602	<b>BIENES MUEBLES</b>			4,992.33		
160205	Muebles y enseres		450.28			
160210	Equipo de oficina		451.42			
160215	Equipo de computación		4,090.63			
1699	<b>(DEPRECIACION ACUMULADA)</b>			(4,084.33)		
169905	Edificios					
169910	Muebles y enseres		(450.28)			
169915	Equipo de oficina		(282.79)			
169920	Equipo de computación		(3,351.26)			
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	6			400.00	
1901	<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>					
190120	Seguros					
190190	Otros					
1902	<b>GASTOS DIFERIDOS</b>			400.00		
190205	Licencias y programas de computacion		400.00			
	<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>					7,090,683.99
	<b>TOTAL GASTOS</b>					30,598.70
	<b>TOTAL ACTIVOS + GASTOS</b>					7,121,282.69
2	<b>PASIVOS</b>					6,987,507.15
21	<b>CUENTA INDIVIDUAL</b>	7			6,924,034.83	
2101	<b>CESANTIA</b>			6,924,034.83		
210105	Aportes personales		6,037,237.28			
210110	Aportes patronales		554,474.41			
210120	Aporte retiro voluntario cesantia		332,323.14			
23	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	8			49,872.80	
2301	<b>PRESTACIONES LIQUIDAS POR PAGAR</b>			10,805.02		
230105	Cesantia		10,805.02			
2302	<b>PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR</b>			36,398.61		
230205	Aportes		35,743.20			
230210	Préstamos		655.41			
2304	<b>IMPUESTOS Y TASAS</b>					
230410	Retenciones IVA					

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31/06/2017

Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
2305	TASAS DE ADMINISTRACION BIESS			2,625.18		
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			43.99		
239005	Intereses por Pagar		-			
239015	Honorarios por pagar		-			
239020	Servicios basicos por pagar		-			
239090	Otras cuentas por pagar		43.99			
25	OBLIGACIONES PATRONALES	9			2,200.76	
2502	BENEFICIOS SOCIALES			806.69		
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS			442.69		
2504	FONDOS DE RESERVA			99.96		
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE			631.83		
2590	OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS			219.59		
29	OTROS PASIVOS	10			11,398.76	
2901	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO			-		
290190	Otros		-			
2904	JUBILACION PATRONAL EMPLEADOS			6,917.98		
2990	OTROS			4,480.78		
299090	Varios		4,480.78			
3	PATRIMONIO	11				
31	RESERVAS					
3101	RESERVAS ESPECIALES					
32	SUPERAVIT POR VALUACIONES					
3201	SUPERAVIT POR VALUACION DE PROPIEDADES					
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO						6,987,507.15
TOTAL INGRESOS						133,775.54
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + INGRESOS</b>						<b>7,121,282.69</b>

7	CUENTAS DE ORDEN	12				
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO				4,196,960.00	
7101	ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS			4,196,960.00		
7190	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			-		
72	DEUDORAS POR EL CONTRA PROPIAS DEL FONDO				4,196,960.00	
7201	VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS			4,196,960.00		
7290	OTRAS CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			-		
73	ACREEDORAS POR EL CONTRA PROPIAS DEL FONDO				4,196,960.00	
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS			4,196,960.00		
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO				4,196,960.00	
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS			4,196,960.00		
740105	Documentos en garantía		4,190,160.00			

ECUACIÓN CONTABLE	ACTIVOS	GASTOS	=	PASIVO	PATRIMONIO	INGRESOS
	7,090,683.99	30,598.70	=	6,987,507.15	-	133,775.54
		7,121,282.69	=			7,121,282.69
	DIFERENCIA		=	0.00		

  
 Eco. María FERNANDA Muñoz  
**GERENTE**

  
 Susana Alvarez Peralta  
**CONTADORA**

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE  
BALANCE DE RESULTADOS ACUMULADOS  
AL 31/06/2017

Código	Nombre de la Cuenta	NOTAS	SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
4	<b>GASTOS</b>					
43	<b>GASTO DE PERSONAL</b>					30,598.70
4301	<b>GASTOS DEL PERSONAL</b>				15,672.17	
430105	Remuneracion o salario					
430115	Decimos sueldos		12,008.95			
430120	Aporte patronal		975.00			
430125	Fondo de Reserva		1,459.14			
430190	Otros		548.68			
			680.40			
44	<b>GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO</b>					8,373.22
4401	<b>SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES</b>				367.37	
440105	Servicios basicos					
440115	Movilizaciones		-			
440120	Impresión, reproducción y publicaciones			336.24		
440130	Servicios de limpieza y correspondencia			-		
440190	Otros servicios generales			31.13		
4402	<b>TRASLADOS, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS</b>					50.49
440205	Pasajes en el interior			50.49		
440215	Viaticos y subsistencias internas			-		
4403	<b>INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>					41.04
440310	Instalaciones y mantenimineto de edificios y oficinas			41.04		
440315	Mantenimiento de mobiliarios y equipos			-		
4405	<b>HONORARIOS A PROFESIONALES</b>					5,770.50
440515	Servicios profesionales			5,770.50		
4406	<b>BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE</b>					1,015.22
440605	Material de oficina			1,015.22		
440610	Material de imprenta, fotografia, reproducción y publicidad			-		
4407	<b>GASTOS DE INFORMÁTICA</b>					1,128.60
440705	Desarrollo de sistemas informáticos			1,128.60		
45	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>					3,070.80
4502	<b>COSTOS FINANCIEROS</b>					445.62
450210	Gastos bancarios			445.62		
4504	<b>GASTO POR TASAS DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL BIESS</b>					2,625.18
46	<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>					2,784.34
4601	<b>IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES</b>					2,784.34
460105	Impuestos y tasas					30.02
460110	Contribución a la superintendencia de bancos y seguros			2,754.32		
47	<b>DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>					176.62
4701	<b>GASTO POR DEPRECIACIÓN</b>					176.62
470110	Depreciación edificios					-
470115	Depreciación de muebles y enseres					-
470120	Depreciación equipos de oficina			5.80		
470125	Depreciación equipos de computación			170.82		
4704	<b>PROVISION INVERSIONES PRIVATIVAS</b>					-
470410	Por préstamos prendarios					-
48	<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS</b>					521.55
4801	<b>SEGUROS</b>					-
4890	<b>OTROS</b>					521.55
489090	Otros			521.55		
5	<b>INGRESOS</b>					133,775.54
51	<b>INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS</b>					124,179.13
5101	<b>POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS</b>					23,290.63
510105	<b>Inversiones renta fija sector financiero</b>					23,290.63
510115	Inversiones renta fija sector financiero publico			23,290.63		
5102	<b>POR INVERSIONES PRIVATIVAS</b>					99,631.44
510205	Quirografarios					99,631.44
510210	Prendarios					-
510215	Hipotecarios					-
5190	<b>OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS</b>					1,257.06
53	<b>OTROS INGRESOS</b>					9,596.41
5390	<b>INGRESOS VARIOS</b>					9,596.41
539005	Reversion de provisiones			427.51		
539090	Otros ingresos			9,168.90		



Eco. María Fernanda Muñoz  
GERENTE



Susana Alvarez Peralta  
CONTADORA



**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE**

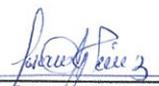
Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador

**ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO  
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 AL 31 DE MAYO DE 2017  
(Expresados en dólares de EUA)**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Efectivo recibido de los afiliados	23,916	
Efectivo pagado a afiliados, proveedores y otros	-90,432	
Intereses pagados	0	
Efectivo pagado a empleados	-2,607	
<i>Efectivo provisto por operaciones</i>	<u>-69,123</u>	
Impuesto a la renta pagado	0	
Otros ingresos operativos	<u>-154</u>	
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>-69,277</u>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Incremento en inversiones	0	
Pago por compra de terrenos, muebles y equipos	0	
Aumento o Disminución en cartera de créditos	7,001	
Incremento en inversiones a largo plazo	<u>0</u>	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>7,001</u>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Prestamo de accionistas	0	
Efectivo provisto por tarjetas de credito	0	
Efectivo pagado por obligaciones financieras	0	
Efectivo pagado por intereses de obligaciones financieras	<u>0</u>	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>0</u>	
<b>(DISMINUCIÓN) NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>-62,277</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>415,637</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u><u>353,361</u></u>	<b>0.00</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros

  
Eco. María Ferrnanda Muñoz M.  
Representante Legal

  
Susana Alvarez P.  
Contador General



**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE**

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador

ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO  
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 AL 31 DE MAYO DE 2017  
(Expresados en dólares de EUA)

<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>Resultado del ejercicio</b>	17,535	17,535
<b>Ajustes por ingresos y gastos que no requieren efectivo:</b>		
Provisión clientes por incobrabilidad		30
Utilidad en venta de activos	0	
Amortización seguros prepagados	0	
Depreciación de activos fijos	0	
Baja de activos	30	
Beneficios empleados	0	
Participación laboral del periodo	0	
Impuesto a la renta del periodo (a)	0	
	<hr/>	
<b>Resultados relacionados con actividades de inversión y financiamiento</b>		0
Utilidad en venta de activos fijos	0	
Gasto por intereses bancarios	0	
	<hr/>	
<b>Cambios netos en capital de trabajo</b>		-86,842
Aumento en documentos y cuentas por cobrar	0	
Aumento en documentos y cuentas por cobrar empleados	0	
Aumento otras cuentas por cobrar	-254	
Aumento cuentas por pagar	475	
Disminución de aportes	-87,527	
Disminución en obligaciones con los trabajadores	464	
Aumento intereses	0	
Aumento Patrimonio	0	
Disminución en obligaciones por impuesto a la renta	0	
	<hr/>	
Efectivo neto utilizado en actividades de operación		<hr/> <b>-69,277</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Incremento en inversiones		0
Incremento en inversiones a largo plazo		0
Pago por compra de terrenos, muebles y equipos		0
Aumento o Disminución en cartera de créditos		7,001
		<hr/>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<hr/> <b>7,001</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Prestamo de accionistas		0
Efectivo provisto por tarjetas de credito		0
Efectivo pagado por obligaciones financieras		0
Efectivo pagado por intereses de obligaciones financieras		0
		<hr/>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<hr/> <b>0</b>
<b>(DISMINUCIÓN) NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		<hr/> <b>-62,277</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>		<hr/> <b>415,637</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>		<hr/> <b>353,361</b>
<b>(a) Impuesto a la renta pagado</b>		

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Eco. María Fernanda Muñoz M.

Representante Legal

Susana Álvarez P.  
Contador General

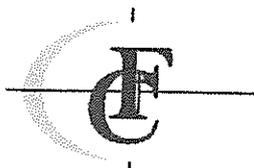
FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Reporte al 30 de Setiembre de 2013 (Madrean Pensión No. 98) 2007-2011 por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador

REF	CUENTA CONTABLE	ABRIL	MAYO	VARIACION	DEBE	HABER	VARIACION AJUSTADA	Tipo	Cuenta CL	Participes PV	Empleados EM	Impuesto a la Renta IR	Otros OT	INVERSION IR	FINANCIAM. FC	EFFECTIVO EE	OBSERVACIONES
1	ACTIVO:																
2	Efectivo y equivalentes	415.637,46	353.380,91	(62.257)			(62.257)	IN								0,00	
3	Inversiones a largo plazo	3.300.000,00	3.300.000,00					IN									
4	Cuentas por cobrar	0,00	0,00														
5	Préstamos	3.438.668,97	3.431.568,10	(7.001)			(7.001)	IN						7.000,78			
6	Provisión inversiones	0,00	0,00														
7	Deposito en garantías	0,00	0,00														
8	Empleados	0,00	0,00														
9	Anticipos y garantías	0,00	0,00														
10	Impuestos por cobrar	0,00	0,00														
11	Impuestos IVA	4.195,00	4.448,89	254			254	OT					(233,89)				
12	Impuestos anticipados IR																
13	Pagos anticipados																
14	Separatos Previsados																
15	Anticipo proveedores																
16	Gastos Prepagos por anticipado																
17	Impuestos																
18	Provisiones																
19	Provisiones anticipadas																
20	Activo fijo	5.392,33	5.392,33														
21	Depreciación acumulada	(4.694,41)	(4.094,41)	(600)	29,92												
22	Domnios																
23	Amortización Acum. Dominios																
24	Activo por Impuesto Diferido																
25	Inversiones a largo plazo																
26	Garantías por cobrar a largo plazo																
27	Garantías por cobrar																
28	PASIVOS:																
29	Obligaciones Bancarias c/c																
30	Cuentas por pagar	49.307,80	49.872,90	(475)			(475)	FC									
31	Aportes patronales	7.011.552,22	8.024.034,83	(812)			812	PV		475,00							
32	Proveedores de Servicios									(87.527,39)							
33	Tarjetas de Crédito por pagar																
34	Impuestos																
35	IFES CP Aspor Intemcional																
36	SRI - Retenciones IR	797,83	762,24	35			35	EM									
37	SRI - Retenciones IVA																
38	SRI - Retenciones IVA	250,14	431,83	(182)			(182)	IR									
39	Sueldos por pagar	0,00	0,00														
40	Gastos por pagar	10.286,91	10.786,91	(500)			(500)	EM		401,89							
41	Otros																
42	Oblig. con los trib.																
43	Provisiones sociales																
44	Obligaciones con trabajadores	708,77	408,89	(299)			(299)	EM									
45	Participación trabajadores																
46	Impuesto a la renta																
47	PASIVO LABRO ELATO																
48	Obligaciones Bancarias LP																
49	Provisiones sociales largo plazo																
50	Garantías arrendamientos	41.098,76	41.098,76														
51	Préstamos accionistas																
52	Caja Social	0,00	0,00														
53	Reserva legal																
54	Utilidad retenidas																
55	Utilidad acumuladas																
56	Unidad rem.																
57	RESULTADOS																
58	Intereses																
59	Otros ingresos																
60	Costo de ventas	(33.916,24)	(33.916,24)				(33.916,24)	CL						23.916,24			
61	Gastos de personal	49,41	49,41				49,41	OT									
62	Gastos de personal administrativo	2.699,41	2.699,41				2.699,41	EM									
63	Gasto por depreciación AF	3.781,71	3.781,71				3.781,71	PV									
64	Gastos seguros	0,00	0,00				0,00	FC									
65	Baja de activos fijos																
66	Gasto por depreciación AF																
67	Gastos bancarios																
68	Gasto por Participación trabajadores																
69	Dividendo patronal																
70	Dividendo patronal																
71	Gasto impuesto renta																
	Impuesto diferido																
		96.420,04	96.423,04	0,00	29,92	29,92	0,00		23.916,24	(80.432,41)	(2.008,78)	0,00	(154,38)	7.000,78	0,00	0,00	
	UNIDAD del Ejercicio	0,00	(17.534,71)	(17.534,71)	0,00	28,92	(17.564,63)						(69.277,33)				(62.276,05)
						28,92											

Handwritten signature or mark at the bottom right corner of the page.





FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

**Notas a los Estados Financieros al 30 de junio de 2017**  
**Expresados en dólares americanos**

**ANTECEDENTES**

El fondo se constituyó mediante Resolución RD 009-95 del 10 de noviembre del 1995. Mediante la cual se estableció que los partícipes que deseen obtener la prestación complementaria de cesantía, realicen un aporte voluntario equivalente al 10% de la remuneración correspondiente.

Es de carácter social y sin fines de lucro para los funcionarios y empleados del Ministerio del Ambiente y Parque Nacional Galápagos, constituye un programa de seguro complementario, con un patrimonio autónomo.

**1. PRINCIPIOS CONTABLES**

**1.1. Base de presentación**

El estado de situación financiera, el estado de resultados integral y el estado de flujos de efectivo, al 30 de junio de 2017, han sido preparados en base a importes históricos, presentados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, el Catalogo Único de Cuentas para los Fondos Complementarios Previsionales; y, se expresan en dólares americanos.

**1.2. Período de presentación de los estados financieros**

El período de presentación de los estados financieros corresponde del 01 al 30 de junio de 2017.

**1.3 Registro de ingresos y egresos**

La política contable observada para registrar los resultados en este período, es del devengado, en la cual se registra los ingresos en función de lo recibido y los egresos en función de lo incurrido en el período.

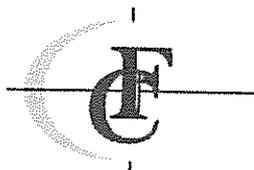
Se registra los intereses por rendimientos financieros y los ganados por operaciones de créditos en quirografarios.

**2. NOTAS ACLARATORIAS AL BALANCE DEL PERIODO 1 AL 30 de junio de 2017**

**Nota 1. Fondos disponibles 11**

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	Valor
Caja Chica	100,00



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

Descripción	Valor
Banco Pichincha	349,849.33
Banco del Pacífico	3,411.58
<b>Total general</b>	<b>353,360.91</b>

**Nota 2. Inversiones no privativas 12**

Son las inversiones ejecutadas en el sector financiero privado, que por su plazo de vencimiento son menores a un año (pólizas de acumulación, certificados de depósito Y repos financieros).

A partir del 3 de diciembre de 2015, la toma de decisiones para invertir recae en el Comité de Inversiones para Fondos Complementarios Previsionales Cerrados Administrados por el BIESS.

La cuenta se compone por:

Descripción	Valor
Banco Amazonas	3,200,000.00
Banco Pacifico (repor)	100,000.00
<b>Total general</b>	<b>3,300,000.00</b>

**Nota 3. Inversiones privativas 13**

La naturaleza de esta cuenta es deudora, se debita por la concesión de créditos a los partícipes del fondo; y, se acredita por los abonos realizados.

Los créditos quirografarios, se otorgan, hasta el 100% de su cuenta individual, con un plazo máximo de 84 meses, con una tasa efectiva de 6% anual.

El análisis crediticio, se efectúa tomando en cuenta el 100% de la cuenta individual del partícipe, y aplicando los parámetros de capacidad de endeudamiento y liquidez.

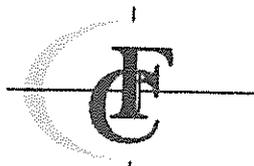
La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	Valor
Préstamos quirografarios por vencer	355,061.04
Préstamos quirografarios renovados	3,076,505.15
<b>Total general</b>	<b>3,431,566.19</b>

**Nota 4. Cuentas por cobrar 14**

En esta cuenta se registra los valores pendientes de cobro, la composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	Valor
Intereses por inversiones renta fija sector financiero	2,588.89
Anticipos de sueldos	1,860.00
<b>Total general</b>	<b>4,448.89</b>



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

**Nota 5. Propiedad, planta y equipo 16**

Al 30 de junio de 2017; el rubro de propiedad, planta y equipo, ha sido valorado al costo histórico.

Las depreciaciones han sido determinadas a base del método línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Descripción	Porcentaje
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%

En la contabilidad, se encuentra pendiente de depreciación para el periodo fiscal 2017, equipo de oficina, y equipo de computación al 30 de junio de 2017, el movimiento de propiedad planta y equipo, se detalla a continuación:

Descripción	Equipo de oficina	Equipo de computación	Total	Depreciación acumulada	Total en libros
Saldo al 30 de junio de 2017	174.42	1035.12	1209.54	301.53	908.00
Adiciones	-	-	-	-	-
Ajustes y/o reclasificación	-	-	-	-	-
Dep. acumulada 2017	-	-	-	-	-

**Nota 6. Otros activos 19**

La composición de este rubro es la siguiente:

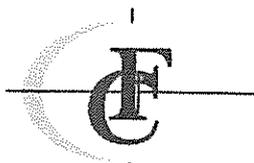
Descripción	Valor
Licencias y programas de computación	400.00

**Nota 7. Cuenta individual 21**

El FCPC-MAE, recibe el aporte equivalente al 10% de la remuneración mensual unificada, de cada partícipe que labore en la institución y el Parque Nacional Galápagos.

Este rubro se compone de la siguiente manera:

Descripción	Valor
<b>APORTES PERSONALES</b>	<b>6,037,237.28</b>
Aportes personales acumulados	4,970,108.66
Rendimientos por Aportes Personales	1,067,128.62
<b>APORTES PATRONALES</b>	<b>554,474.41</b>
Aportes patronales acumulados	342,925.09



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

Rendimientos por Aportes Patronales	211,549.32
<b>RETIRO VOLUNTARIO *</b>	<b>332,323.14</b>
<b>PERSONAL</b>	<b>271,404.32</b>
Aportes retiro voluntario cesantía	209,565.20
Rendimientos aportes retiro voluntario	61,839.12
<b>PATRONAL</b>	<b>60,918.82</b>
Aportes retiro voluntario cesantía	37,991.99
Rendimientos aportes retiro voluntario	22,926.83
<b>Total general</b>	<b>6,924,034.83</b>

\* El saldo de esta cuenta, corresponde a ex-partícipes que voluntariamente decidieron separarse del Fondo manteniendo la relación laboral con el patrono, según lo dispuesto en la Resolución SBS-2013-504, artículo 18.

#### Nota 8. Cuentas por pagar 23

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	Valor
<b>PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR</b>	<b>10,805.02</b>
Aportes personales	9,359.05
Aportes Patronales	1,445.97
<b>PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR</b>	<b>36,398.61</b>
Aportes **	35,743.20
Seguro desgravamen	655.41
Tasa de administración	2,625.18
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR **</b>	<b>43.99</b>
<b>Total general</b>	<b>49,872.80</b>

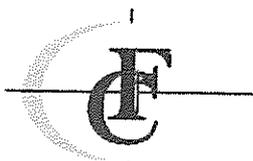
\*\* El saldo de este rubro corresponde a depósitos realizados en la cuenta corriente N° 3064086004 Banco Pichincha, cuyos depositantes están pendientes de identificar 35,373.36 corresponde a pagos realizados por aportes de años anteriores, y 369.84 junio 2017, cuyos valores serán identificados y acreditados en la cuentas individuales, una vez que se reciba el reporte correspondiente por parte del Ministerio del Ambiente y el Parque Nacional Galápagos.

#### Nota 9. Obligaciones patronales 25

El FCPC-MAE, ha efectuado la provisión de los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores. Rigiriéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, tales como: aportes patronales, fondos de reserva, décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo.

Está compuesto por:





FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

Descripción	Valor
<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>806.69</b>
Décimo tercer sueldo	466.69
Décimo cuarto sueldo	340.00
<b>APORTES Y RETENCIONES IESS</b>	<b>442.69</b>
Patronal IESS	249.03
Personal IESS	193.66
<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>99.96</b>
<b>RETENCIONES FUENTE</b>	<b>631.83</b>
Préstamos Quirografarios	219.59
<b>Total general</b>	<b>2,200.76</b>

**Nota 10. Otros pasivos 29**

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	Valor
Jubilación patronal de empleados	6,917.98
Desahucio	4,480.78
<b>Total general</b>	<b>11,398.76</b>

**Nota 11. Excedente del ejercicio 34**

Lo conforman los rendimientos generados por la administración de los aportes.

La conformación de la cuenta es la siguiente:

Descripción	Valor
Excedente acumulado	85,642.13
Excedente del ejercicio mayo 2017	17,534.71
<b>Total general</b>	<b>103,176.84</b>

**Nota 12. Cuentas de Orden:**

Lo conforman las cuentas que no inciden ni en la situación financiera del fondo durante el período.

La conformación de la cuenta es la siguiente:



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

Descripción	Valor
Cuentas de orden deudoras propias del fondo	4,196,960.00
Deudoras por el contra propias del fondo	4,196,960.00
Acreedoras por el contrario propias del fondo	4,196,960.00
Cuentas de orden acreedoras propias del fondo	4,196,960.00
<b>Total general</b>	<b>0</b>

### 3. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES LEGALES

#### 3.1. Fiscales

El FCPC-MAE, ha cumplido con la obligación tributaria como agente de retención del Impuesto al Valor Agregado IVA y Retenciones en la Fuente.

#### 3.2. Laborales

En el aspecto laboral el FCPC-MAE ha procedido a realizar los descuentos correspondientes; y, pagar los aportes correspondientes, tanto personal como patronal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Eco. María Fernanda  
Muñoz M.  
**Gerente General**

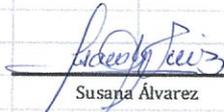
Susana Álvarez P.

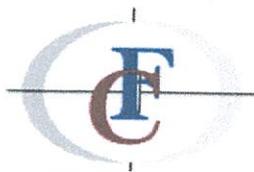
**Contadora**



**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE**

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

Evolución de patrimonio al 30 de Junio 2017								
Expresados en dólares americanos								
CONCEPTO	RESULTADO 31 de MARZO 2017	RESULTADO ACUMULADO 31 de MARZO 2017	RESULTADO 30 de ABRIL 2017	RESULTADO ACUMULADO 30 de ABRIL 2017	RESULTADO 31 de MAYO 2017	RESULTADO ACUMULADO 31 de MAYO 2017	RESULTADO 30 de JUNIO 2017	RESULTADO ACUMULADO 30 de JUNIO 2017
Reservas	10,786.91	10,786.91	10,786.91	10,786.91	0.00	0.00	0.00	0.00
Utilidad del ejercicio	11,230.12	42,208.54	26,760.31	68,968.85	16,673.28	85,642.13	17,534.71	103,176.84
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;">               Eco. María Fernanda Muñoz  <b>Gerente General</b> </div> <div style="text-align: center;">               Susana Álvarez  <b>Contadora</b> </div> </div>								



FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO  
FCPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Aprobado el 30 de Septiembre de 2005 mediante Resolución No. SBS-2005-0551 por la Superintendencia de Bancos y Seguros

Ecuación contable al 30 de junio 2017  
Expresados en dólares americanos

SITUACION FINANCIERA	
ACTIVO	7,090,683.99
PASIVO	6,987,507.15
PATRIMONIO	103,176.84

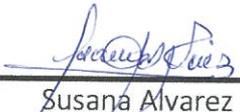
ESTADO DE RESULTADOS	
INGRESO	133,775.54
GASTO	30,598.70
EXCEDENTE	103,176.84

FORMULA DE ENERO A NOVIEMBRE			
ACTIVO	7,090,683.99	PASIVO	6,987,507.15
GASTO	30,598.70	PATRIMONIO	0.00
		INGRESO	133,775.54

TOTAL (1 + 4)	7,121,282.69
---------------	--------------

TOTAL (2 + 3 + 5)	7,121,282.69
-------------------	--------------

  
Eco. María Fernanda Muñoz  
Gerente General

  
Susana Alvarez  
Contador

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

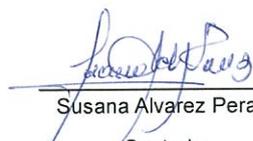
AL 30-06-2017

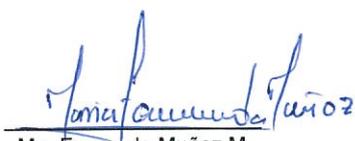
Codigo	Nombre	Saldo
1	ACTIVO	7,090,683.99
11	FONDOS DISPONIBLES	353,360.91
1101	CAJA	100.00
110110	CAJA CHICA	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	353,260.91
110205	Bancos e instituciones financieras local	353,260.91
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3,300,000.00
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO	3,300,000.00
120105	Certificados de depósito	3,200,000.00
120130	Reportos financieros	100,000.00
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	3,431,566.19
1301	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VEN	355,061.04
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVABLES	3,076,505.15
1303	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	0.00
14	CUENTAS POR COBRAR	4,448.89
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES	2,588.89
140105	Inversiones renta fija sector financiero	2,588.89
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	1,860.00
140310	Anticipos de Sueldos	1,860.00
1405	PLANILLAS EMITIDAS	0.00
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	0.00
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	908.00
1602	BIENES MUEBLES	4,992.33
160205	Muebles y Enseres	450.28
160210	Equipo de Oficina	451.42
160215	Equipo de Computación	4,090.63
1699	(DEPRECIACION ACUMULADA)	-4,084.33
169910	(Muebles y Enseres)	-450.28
169915	(Equipo de oficina)	-282.79
169920	(Equipos de computación)	-3,351.26
19	OTROS ACTIVOS	400.00
1902	GASTOS DIFERIDOS	400.00
190205	Licencias y programas de computacion	400.00
-----		
2	PASIVO	-6,987,507.15
21	CUENTA INDIVIDUAL	-6,924,034.83
2101	CESANTIA	-6,924,034.83
210105	Aportes personales	-6,037,237.28
210110	Aportes patronales	-554,474.41
210120	Aportes retiro voluntario cesantia	-332,323.14
23	CUENTAS POR PAGAR	-49,872.80
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR	-10,805.02
230105	Cesantia	-10,805.02
2302	PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR	-36,398.61
230205	Aportes	-35,743.20
230210	Préstamos	-655.41
2304	IMPUESTOS Y TASAS	0.00
2305	Tasa de administración BIESS	-2,625.18
230501	Tasa de administración BIESS	-2,625.18
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-43.99
239090	Otras cuentas por pagar	-43.99
25	OBLIGACIONES PATRONALES	-2,200.76
2502	BENEFICIOS SOCIALES	-806.69
250203	Decimo Tercer Sueldo	-466.69

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 30-06-2017

Codigo	Nombre	Saldo	
250204	Decimo Cuarto sueldo	-340.00	
<b>2503</b>	<b>APORTES Y RETENCIONES IESS</b>	<b>-442.69</b>	
250301	Patronal less	-249.03	
250302	Personal IESS	-193.66	
2504	FONDOS DE RESERVA	-99.96	
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE	-631.83	
<b>2590</b>	<b>OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS</b>	<b>-219.59</b>	
259001	Préstamo Quirografarios	-219.59	
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>-11,398.76</b>	
<b>2904</b>	<b>JUBILACION PATRONAL DE EMPLEADOS</b>	<b>-6,917.98</b>	
290401	Jubiación Patronal de empleados	-6,917.98	
<b>2905</b>	<b>DESAHUCIO</b>	<b>-4,480.78</b>	
290501	Desahucio	-4,480.78	
-----			
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		<b>0.00</b>
<b>31</b>	<b>RESERVAS</b>		<b>0.00</b>
<b>34</b>	<b>RESULTADOS</b>		<b>0.00</b>
<b>3401</b>	<b>EXCEDENTES ACUMULADOS</b>		<b>0.00</b>
-----			
<b>7</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		<b>0.00</b>
<b>71</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIA:</b>		<b>4,196,960.00</b>
<b>7101</b>	<b>ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS</b>		<b>4,196,960.00</b>
710105	Pagarés	4,196,960.00	
<b>72</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL F</b>		<b>4,196,960.00</b>
<b>7201</b>	<b>VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS</b>		<b>4,196,960.00</b>
720100	Pagarés	4,196,960.00	
<b>73</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEI</b>		<b>-4,196,960.00</b>
<b>7301</b>	<b>VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCE</b>		<b>-4,196,960.00</b>
730100	Documentos en garantía	-4,196,960.00	
<b>74</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROF</b>		<b>-4,196,960.00</b>
<b>7401</b>	<b>VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERC</b>		<b>-4,196,960.00</b>
740105	Documentos en garantía	-4,196,960.00	
-----			

  
 Susana Alvarez Peralta  
 Contador

  
 Ma. Fernanda Muñoz M.  
 Gerente General del Fondo

## ESTADO DE RESULTADOS

AL 30-06-2017

Codigo	Nombre	Saldo
5	INGRESOS	-133,775.54
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	-124,179.13
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	-23,290.63
510105	Inversiones renta fija sector financiero	-23,290.63
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS	-99,631.44
510205	Quirografarios	-99,631.44
5190	OTROS INTERES Y RENDIMIENTOS	-1,257.06
519001	Interes de Mora	-1,077.17
519002	Ingresos Administrativos	-179.89
53	OTROS INGRESOS	-9,596.41
5390	INGRESOS VARIOS	-9,596.41
539005	Reversión de provisiones	-427.51
539090	Otros Ingresos	-9,168.90
-----		
4	GASTOS	30,598.70
43	GASTOS DE PERSONAL	15,672.17
4301	GASTOS DEL PERSONAL	15,672.17
430105	Remuneraciones o salarios	12,008.95
430115	Decimos Sueldos	975.00
430120	Aporte patronal	1,459.14
430125	Fondo de reserva	548.68
430190	Otros	680.40
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CC	8,373.22
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	367.37
440120	Impresión, reproducción y publicaciones	336.24
440190	Otros servicios generales	31.13
4402	TRASLADOS, VIATICOS Y SUBSISTENCIAS	50.49
440205	Pasajes en el interior	50.49
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPA	41.04
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y o	41.04
4405	HONORARIOS PROFESIONALES	5,770.50
440515	Servicios profesionales	5,770.50
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	1,015.22
440605	Material de oficina	1,015.22
4407	GASTOS DE INFORMATICA	1,128.60
440705	Desarrollo de sistemas informáticos	1,128.60
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	3,070.80
4502	COSTOS FINANCIEROS	445.62
450210	Gastos bancarios	445.62
4504	Gasto por tasa de administración pagada a	2,625.18
450405	Gasto por tasa de administración pagada al BI	2,625.18
46	GASTOS NO OPERATIVOS	2,784.34
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	2,784.34
460105	Impuestos y tasas	30.02
460110	Contribucion a la Superintendencia de Ba	2,754.32
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y P	176.62
4701	GASTOS POR DEPRECIACION	176.62
470120	Depreciacion equipo de oficina	5.80
470125	Depreciación equipos de computación	170.82
48	OTROS GASTOS Y PERDIDAS	521.55
4890	OTROS	521.55
489091	Gastos asambleas	521.45

**ESTADO DE RESULTADOS**

AL 30-06-2017

Codigo	Nombre	Saldo
489092	Otros	0.10

  
Susana Alvarez Peralta  
Contador

  
Ma. Fernanda Muñoz M.  
Gerente General del Fondo