

Quito, 07 Julio de 2017
Oficio FONCEMIGOP-07-0064

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

Asunto: "Estados Financieros al 30 junio 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 junio 2017.

La información indicada se envía en físico.

Atentamente,



María Fernanda Muñoz
**Gerente General
FONCEMIGOP -FCPC**



SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2017-37328-E
Fecha : 2017-07-07 10:19:50 GMT -05
Recibido por : Luis Alonso Potosí Chuquín

Dirección: Colón entre Juan León Mera y Av. Amazonas
Ed. Orient 4to. piso

**FONDO DE CESANTIA PRIVADO DE LOS SERVIDORES DEL MINISTERIO DE GOBIERNO
 DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA-FONCEMIGOP-FCP
 ECUACION CONTABLE
 DESDE: 01/01/2017 HASTA: 30/06/2017**

| ECUACIÓN | | | | | | | | |
|--------------|---|--------------|---|--------------|---|------------|---|-----------|
| ACTIVO | + | GASTO | = | PASIVO | + | PATRIMONIO | + | INGRESO |
| 1.221.385,53 | + | 11.678,64 | = | 1.201.942,52 | + | - | + | 31.121,65 |
| | | 1.233.064,17 | | 1.233.064,17 | | - | | |

A

#11

**FONDO DE CESANTIA PRIVADO - FONCEMIGOP****BALANCE GENERAL**

Emisión: 06-07-2017

Desde: 01/01/2017

Hasta: 30/06/2017

Página 1 de 2

| | | | |
|--------|--|--------------|--------------|
| 1 | ACTIVOS | | 1.221.385,53 |
| 11 | FONDOS DISPONIBLES | | 24.850,14 |
| 1101 | CAJA | 100,00 | |
| 110110 | Caja chica | 100,00 | |
| 1102 | BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS | 24.750,14 | |
| 110205 | Bancos e instituciones financieras locales | 24.750,14 | |
| 12 | INVERSIONES NO PRIVATIVAS | | 570.000,00 |
| 1201 | INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO | 570.000,00 | |
| 120130 | Reportos financieros | 570.000,00 | |
| 13 | INVERSIONES PRIVATIVAS | | 623.759,30 |
| 1301 | INVERSIONES PRIVATIVAS POR VENCER | 470.581,75 | |
| 130105 | Préstamos Quirografarios | 470.581,75 | |
| 1302 | PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS | 124.179,55 | |
| 1303 | PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS | 28.737,79 | |
| 1304 | PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS | 2.984,30 | |
| 1399 | (PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS) | -2.724,09 | |
| 139905 | (Quirografarios) | -2.724,09 | |
| 14 | CUENTAS POR COBRAR | | 1.312,06 |
| 1401 | RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS | 47,50 | |
| 140105 | Rendimiento Inversiones renta fija sector financiero privado | 47,50 | |
| 1402 | INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS | 997,44 | |
| 140205 | INTERESES POR PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS | 997,44 | |
| 1490 | CUENTAS POR COBRAR VARIAS | 19.738,93 | |
| 149015 | Pago por cuenta de participes a cobrar | 19.521,67 | |
| 149090 | Otros | 217,26 | |
| 1499 | (PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR) | -19.471,81 | |
| 149990 | (Provisión general) | -19.471,81 | |
| 16 | PROPIEDAD Y EQUIPO | | 664,03 |
| 1602 | BIENES MUEBLES | 932,00 | |
| 160215 | Equipo de computación | 932,00 | |
| 1699 | (DEPRECIACIÓN ACUMULADA) | -267,97 | |
| 169920 | (Equipo de computacion) | -267,97 | |
| 19 | OTROS ACTIVOS | | 800,00 |
| 1901 | PAGOS ANTICIPADOS | 800,00 | |
| 190110 | Anticipos a Proveedores | 800,00 | |
| 2 | PASIVOS | | 1.201.942,52 |
| 21 | CUENTA INDIVIDUAL | | 1.123.965,63 |
| 2101 | CESANTÍA | 1.123.965,63 | |
| 210105 | Aportes personales | 936.180,03 | |

1/4

**FONDO DE CESANTIA PRIVADO - FONCEMIGOP****BALANCE GENERAL**

Emisión: 06-07-2017

Desde: 01/01/2017

Hasta: 30/06/2017

Página 2 de 2

| | | | |
|--------|--|------------|-----------|
| 210110 | Aportes patronales | 187.785,60 | |
| 23 | CUENTAS POR PAGAR | | 77.163,19 |
| 2301 | PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR | 64.612,62 | |
| 230105 | Cesantía | 59.252,23 | |
| 230115 | Otras prestaciones | 5.360,39 | |
| 2302 | PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR | 124,51 | |
| 230205 | Aportes | 124,51 | |
| 2305 | CUENTAS POR PAGAR TASA DE ADMINISTRACION BIESS | 1.635,78 | |
| 2390 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 10.790,28 | |
| 239030 | Cheques girados no cobrados | 8.008,80 | |
| 239090 | Otras cuentas por pagar | 2.781,48 | |
| 25 | OBLIGACIONES PATRONALES | | 790,81 |
| 2502 | BENEFICIOS SOCIALES | 539,15 | |
| 250201 | DECIMO TERCERO POR PAGAR | 233,31 | |
| 250202 | DECIMO CUARTO POR PAGAR | 139,14 | |
| 250203 | VACACIONES | 166,70 | |
| 2505 | RETENCIONES EN LA FUENTE | 106,70 | |
| 250501 | RETENCIONES EN LA FUENTE SRI | 106,70 | |
| 2590 | OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS | 144,96 | |
| 259001 | IMPUESTO RENTA POR PAGAR 100% | 144,53 | |
| 259003 | IMPUESTO RENTA POR PAGAR 30% | 0,43 | |
| 29 | OTROS PASIVOS | | 22,89 |
| 2990 | OTROS | 22,89 | |
| 299090 | Varios | 22,89 | |

MARIA FERNANDA MUÑOZ MONTESINOS
REPRESENTANTE LEGAL

ALICIA MONSERRAT MONTESDEOCA TORRES
CONTADORA



FONDO DE CESANTIA PRIVADO - FONCEMIGOP

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADO

Pag. 1 de 2

Desde: 01/01/2017

Hasta: 30/06/2017

Emisión:

06-07-2017

| | | | |
|--------|--|-----------|-----------|
| 4 | GASTOS | | 11.678,64 |
| 43 | GASTOS DE PERSONAL | | 4.257,08 |
| 4301 | GASTOS DEL PERSONAL | 4.257,08 | |
| 430105 | Remuneraciones o salario | 3.458,70 | |
| 430115 | Décimos sueldos | 278,12 | |
| 430120 | Aporte Patronal | 420,24 | |
| 430190 | Otros | 100,02 | |
| 44 | GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO | | 1.955,51 |
| 4401 | SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES | 247,80 | |
| 440105 | Servicios básicos | 35,00 | |
| 440110 | Servicio transporte personal | 62,50 | |
| 440190 | Otros servicios generales | 150,30 | |
| 4405 | HONORARIOS A PROFESIONALES | 1.430,01 | |
| 440515 | Servicios profesionales | 1.430,01 | |
| 4406 | BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE | 277,70 | |
| 440605 | Material de Oficina | 277,70 | |
| 45 | GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS | | 1.732,30 |
| 4502 | COSTOS FINANCIEROS | 96,52 | |
| 450210 | GASTOS BANCARIOS | 96,52 | |
| 4504 | GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACIÓN PAGADA AL B | 1.635,78 | |
| 46 | GASTOS NO OPERATIVOS | | 1.023,94 |
| 4601 | IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES | 1.023,94 | |
| 460105 | Impuestos y tasas | 506,84 | |
| 460110 | Contribución a la Superintendencia de Bancos y Seguros | 515,09 | |
| 460190 | Otros | 2,01 | |
| 47 | DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | | 2.542,39 |
| 4701 | GASTO POR DEPRECIACIÓN | 155,30 | |
| 470125 | Depreciación equipos de computación | 155,30 | |
| 4704 | PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS | 2.387,09 | |
| 470405 | Por préstamos quirografarios | 2.387,09 | |
| 48 | OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS | | 167,42 |
| 4890 | OTROS | 167,42 | |
| 489009 | GASTOS VARIOS | 167,42 | |
| 5 | INGRESOS | | 31.121,65 |
| 51 | INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS | | 31.121,65 |
| 5101 | POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS | 3.005,14 | |
| 510105 | Inversiones renta fija sector financiero privado | 3.005,14 | |
| 5102 | POR INVERSIONES PRIVATIVAS | 25.396,02 | |
| 510205 | Quirografarios | 25.396,02 | |
| 5190 | OTROS INTERESES Y RENDIMIENTOS | 2.720,49 | |

1/1



FONDO DE CESANTIA PRIVADO - FONCEMIGOP
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADO

Pag. 2 de 2

Desde: 01/01/2017

Hasta: 30/06/2017

Emisión: 06-07-2017

519010 OTROS RENDIMIENTOS 2.720,49

GANANCIA O PERDIDA DEL EJERCICIO: 19.443,01

MARIA FERNANDA MUÑOZ MONTESINOS
REPRESENTANTE LEGAL

ALICIA MONSERRAT MONTESDEOCA TORRES
CONTADORA

**FONDO DE CESANTIA PRIVADO DE LOS SERVIDORES DEL MINISTERIO DE GOBIERNO
 DE LA PROVINCIA DE PICHINCHA-FONCEMIGOP-FCP
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 DESDE: 01/01/2017 HASTA: 31/05/2017**

| DETALLE | PERIODO: 01/01/2017 HASTA: 30/06/2017 | | |
|--|---------------------------------------|-------------------------|------------------|
| | CAPITAL SOCIAL | RESULTADO DEL EJERCICIO | TOTAL |
| SALDO INICIAL AL 01 JUNIO 2017 | | 20.462,13 | |
| RESULTADO - GANANCIA O PERDIDA DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2017 | | | -1.019,12 |
| SALDO FINAL AL 30 JUNIO 2017 | | | 19.443,01 |



Eco. María F. Muñoz
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Alicia Monserrat Montesdeoca
CONTADORA

**FONDO DE CESANTIA PRIVADO DE LOS SERVIDORES DEL MINISTERIO DE GOBIERNO EN LA
PROVINCIA DE PICHINCHA-FONCEMIGOP-FCPC
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
DESDE: 01/01/2017 HASTA: 30/06/2017**

| CUENTAS | VALORES | |
|--|-----------|------------------|
| SALDO INICIAL | | 27.926,30 |
| ACTIVIDAD OPERATIVA | | |
| Ingresos operativos | | 2.430,96 |
| Aporte Individual de Participes | 2.311,58 | |
| Ingresos por Seguros desgravamen | 114,38 | |
| Otros Ingresos | 5,00 | |
| Egresos operativos | | 2.511,14 |
| Liquidaciones Participes | 763,73 | |
| Reposición cheques anulados | | |
| Gastos del mes | 1.086,24 | |
| Otros Egresos | 661,17 | |
| FLUJO NETO OPERATIVO | | -80,18 |
| ACTIVIDAD DE INVERSION | | |
| Ingresos por inversiones | | 27.224,31 |
| Ingreso por Inversiones Privativas | 22.580,93 | |
| Interes por Inversiones Privativas | 3.978,38 | |
| Ingreso por Inversiones no Privativas | | |
| Interes por Inversiones no Privativas | 665,00 | |
| Egresos por inversion | | 30.220,29 |
| Egresos por Inversiones Privativas | 30.220,29 | |
| Egresos por inversiones no Privativas | | |
| FLUJO NETO DE INVERSIONES | | -2.995,98 |
| FLUJO NETO DE CAJA | | -3.076,16 |
| AUMENTO DE CAJA CHICA | | 0,00 |
| SALDO DEL FLUJO DEL EFECTIVO - EQUIVALENTES DE EFECTIVO | | 24.850,14 |


 Econ. María F. Muñoz
REPRESENTANTE LEGAL


 Ing. Alicia Monserrat Montesdeoca
CONTADORA

Quito, 06 de julio del 2017

DE: CONTABILIDAD
PARA: GERENCIA
ASUNTO: NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 30 DE JUNIO 2017

Por medio del presente remito a Usted, las respectivas Notas Aclaratorias a los Estados Financieros AL 30 DE JUNIO 2017, de conformidad con la aplicación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, estas notas aclaratorias se presentan a las Cuentas principales del Balance General.

ACTIVOS:

1.1 FONDOS DISPONIBLES

| | | |
|---|------|------------------|
| CAJA CHICA | US\$ | 100,00 |
| BANCO INTERNACIONAL CTA.CTE. 0430606268 | US\$ | 21.189,31 |
| BANCO DEL PACIFICO CTA. CTE. 0772201-7 | US\$ | 3.560,83 |
| | | ----- |
| SALDO AL 30 DE JUNIO 2017 | | 24.850,14 |

1.2.01 INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO

Son inversiones realizadas en el Sistema Financiero Privado y están constituidas por CERTIFICADOS DE DEPOSITOS, REEPOS, cuyas tasas de interés por este mes fue de 1.50%, con vigencia desde 6 días hasta 28 días, la inversión que se realizan por el momento solo en el Banco del Pacífico, considerando el interés implícito devengado al cierre de este balance y del año.

1.2.01 INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO

| | | |
|----------------------------------|-------------|-------------------|
| Repos Banco Pacífico | US\$ | 570.000,00 |
| | | ----- |
| SALDO AL 30 DE JUNIO 2017 | US\$ | 570.000,00 |

1.3. INVERSIONES PRIVATIVAS

PRESTAMOS. – Constituyen el registro de los valores por cobrar por préstamos concedidos a partícipes del FONDO, de acuerdo con el reglamento vigente, los respectivos Estatutos y las Normativas establecidas por los entes de control.

Su composición está basada en el desembolso de dinero por las operaciones de crédito aprobados y otorgados a todos los partícipes del Fondo.

A demás se reporta los pagos mensuales que realiza el Ministerio del Interior por concepto de descuentos por cuotas de préstamos concedidos los mismos que son previamente indicados por los responsables del Fondo, dichos descuentos son realizados al personal que se encuentra en nómina del Ministerio del Interior, y está clasificada por cartera INVERSIONES PRIVATIVAS POR VENCER cuyo plazo no ha vencido de acuerdo a lo establecido en el respectivo contrato y PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS que contempla el accionar para créditos en mora según la Normativa descrita.

1.3. INVERSIONES PRIVATIVAS

| | | |
|---|-------------|-------------------|
| PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER | US\$ | 470.581,75 |
| PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS REESRUCTURADOS | US\$ | 28.737,79 |
| PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVADOS | US\$ | 124.179,55 |
| | | ----- |
| SALDO AL 30 DE JUNIO 2017 | US\$ | 623.499,09 |

PRESTAMOS VENCIDOS. - Se registra aquellos créditos que no han sido pagados a la fecha de su vencimiento y de acuerdo a sus términos y condiciones, por un valor de:

| | | |
|-----------------------------------|-------------|-----------------|
| PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS VENCIDOS | US\$ | 2.984,30 |
| | | ----- |
| SALDO AL 30 DE JUNIO 2017 | US\$ | 2.984,30 |

PROVISION. - De conformidad con lo dispuesto en la Resolución No. SBS-2014-740, que en su artículo 2.- Señala "La calificación es permanente y se efectuará por cada operación de crédito ya sea quirografario, prendario o hipotecario, observando para ello las normas señaladas en este

presente capítulo; y demás, otros factores que las respectivas instituciones contemplen dentro de sus manuales operativos." por lo tanto, en cumplimiento a lo antes señalado se procedió a realizar dicho análisis y contemplar en libros contables la porción correspondiente:

| | | |
|---------------------------------------|-------------|------------------|
| PROVISION PARA INVERSIONES PROVATIVAS | US\$ | -2.724,09 |
| | | ----- |
| SALDO AL 30 DE JUNIO 2017 | US\$ | -2.724,09 |

TOTAL INVERSIONES PRIVATIVAS AL 30 DE JUNIO 2017 2017 US\$ 623.759,30

1.4. CUENTAS POR COBRAR

1.4.02. RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS

Se registra los intereses por prestamos vencidos de partícipes a la fecha de balance, por un valor de USD 997.44

1.4.90.15 PAGO POR CUENTA DE PARTICIPES

Se registra las deudas de ex partícipes liquidados y que mantienen créditos vigentes. Según cuadro a continuación:

| FECHA APERTURA | NOMBRES Y APELLIDOS PARTICIPES | VALOR |
|----------------|-------------------------------------|------------------|
| 30/09/2013 | ANDRANGO MARTINEZ ROSA MARGOTH | 4.643,00 |
| 29/09/2009 | ASTAIZA VALLEJO CARMEN PAVLOVA | 188,84 |
| 30/09/2013 | ESPINOSA HIDALGO NANCY DEL PILAR | 4.897,54 |
| 01/07/2010 | GARCIA VASCONEZ GALO | 4.938,06 |
| 03/08/2005 | GOMEZ JARAMILLO TERESA DE JESUS | 425,00 |
| 08/07/2008 | LOPEZ CASALOMBO BERTHA | 1.312,87 |
| 13/12/2011 | PAZMIÑO ORTIZ AIDA | 20,40 |
| 30/11/2011 | PEREZ SANDOVAL PELTON-CTAS X COB.PQ | 365,96 |
| 30/12/2015 | RUEDA JARRIN RODRIGO-LIQ | 601,11 |
| 02/01/2008 | TORRES LEON JORGE | 124,08 |
| 30/09/2013 | UQUILLAS CASALOMBO LENIN | 1.954,95 |
| | TOTAL | 19.471,81 |

Adicional la cuenta registra el saldo de US\$ 49.86 por seguro de desgravamen pendiente por descontar a los partícipes los mismos que ya se encuentran en proceso de cobro.

1.4.90.90 OTROS

Se registra el saldo de US\$ 215,49, que se generó en el año 2006, por diferencias entre planillas generadas para cobro al Ministerio de Finanzas y pagos recibidos, adicionalmente se registra un valor de USD 1.77 por retenciones que se generan por la recepción de las facturas por gastos bancarios mensuales y la retención por el interés recibido de la devolución de la Contribución Solidaria por parte del SRI.

TOTAL, CUENTAS POR COBRAR VARIAS AL 30 DE JUNIO 2017 US\$ 19.738.93

1.4.99 PROVISIONES POR CUENTAS POR COBRAR

En este mes por prudencia Financiera se ha considerado realizar la provisión por el 100% de la cartera vencida reportada en la cuenta 1490 por cobrar prestamos de participes que se encuentran ya con procesos judiciales por un valor de USD 19.471,81

TOTAL, CUENTAS POR COBRAR AL 30 DE JUNIO 2017 US\$ 1.312.06

1.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

1.6.02.10. EQUIPO DE OFICINA

Luego de la disposición de independencia de los FONDOS COMPLEMENTARIOS CERRADOS, el Fondo se ha visto en la necesidad de adquirir una computadora y una impresora para poder funcionar de forma independiente, las mismas que se detalla a continuación:

| Nº | CODIGO | BIEN | Nº FACTURA | FECHA COMPRA | VALOR COMPRA |
|--------------|-----------------|-------------|------------|--------------|---------------|
| 1 | FONCE-2016-0101 | COMPUTADORA | 2992 | 09/08/2016 | 630,00 |
| 2 | FONCE-2016-0102 | IMPRESORA | 3082 | 30/09/2016 | 302,00 |
| TOTAL | | | | | 932,00 |

1.6.99. DEPRECIACION

Se registra la depreciación mensual de los bienes adquiridos considerando la política contable y los porcentajes establecidos por la ley.

| | |
|------------------|-----------------|
| CODIGO | FONCE-2016-0101 |
| BIEN | COMPUTADORA |
| FECHA COMPRA | 09/08/2016 |
| FECHA DEP. FINAL | 09/08/2019 |
| VALOR BIEN | 630 |
| % | 33,33% |

| | |
|------------------|-----------------|
| CODIGO | FONCE-2016-0102 |
| BIEN | IMPRESORA |
| FECHA COMPRA | 30/09/2016 |
| FECHA DEP. FINAL | 30/09/2019 |
| VALOR BIEN | 302 |
| % | 33,33% |

| MES | VALOR MENSUAL | VALOR depreciación acum |
|--------|---------------|-------------------------|
| ago-16 | 17,50 | 17,50 |
| sep-16 | 17,50 | 35,00 |
| oct-16 | 17,50 | 52,49 |
| nov-16 | 17,50 | 69,99 |
| dic-16 | 17,50 | 87,49 |
| ene-17 | 17,50 | 104,99 |
| feb-17 | 17,50 | 122,49 |
| mar-17 | 17,50 | 139,99 |
| abr-17 | 17,50 | 157,48 |
| may-17 | 17,50 | 174,98 |
| jun-17 | 17,50 | 192,48 |

| MES | VALOR MENSUAL | VALOR depreciación acum |
|--------|---------------|-------------------------|
| oct-16 | 8,39 | 8,39 |
| nov-16 | 8,39 | 16,78 |
| dic-16 | 8,39 | 25,16 |
| ene-17 | 8,39 | 33,55 |
| feb-17 | 8,39 | 41,94 |
| mar-17 | 8,39 | 50,33 |
| abr-17 | 8,39 | 58,72 |
| may-17 | 8,39 | 67,10 |
| jun-17 | 8,39 | 75,49 |

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2017

US\$

664,03

1.9 OTROS ACTIVOS

1.9.01. PAGOS ANTICIPADOS

En esta cuenta se registra el valor de US\$ 800.00 correspondiente al pago efectuado en noviembre 2014 para trámite legal de préstamos vencidos de ex partícipes Según estipula el contrato al Dr. Lenin Rosero con código MAT.FORO:17-2010-239.

TOTAL, OTROS ACTIVOS AL 30 DE JUNIO 2017

US\$

800,00

PASIVOS:

2.1. CUENTA INDIVIDUAL

Registra las aportaciones que realizan los partícipes de forma mensual, principalmente por convenios voluntarios de descuento en rol de pagos del Ministerio del Interior al que pertenecen, adicionalmente se registra en esta cuenta los aportes que realizan los partícipes mediante el

sistema financiero por encontrarse en comisión de servicios, esto con el fin generar un ahorro de sus recursos y recibir una prestación a futuro como:

2.1.01 CESANTIA

Esta cuenta contiene el saldo de aportes Personales y Patronales por un total de:

| | | |
|---------------------------|------|--------------|
| APORTES PERSONALES | US\$ | 936.180,03 |
| APORTES PATRONALES | US\$ | 187.785,60 |
| | | ----- |
| SALDO AL 30 DE JUNIO 2017 | 2017 | 1.123.965,63 |

2.3. CUENTAS POR PAGAR

2.3.01. PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR

Esta cuenta incluye valores por pagar de los partícipes del Fondo que salieron del Ministerio y no cumplían los dos años como establece el correspondiente estatuto, mismo que se encuentra en proceso de cancelación, por US\$ 57.908.97, adicionalmente en este mes se reporta valores pendientes por entregar al personal liquidado por concepto de rendimientos correspondiente al 2016 y remanente del año 2015 por un valor de USD 1,343.26 y otras prestaciones partícipes por US\$ 5.360,39 que de igual forma se está recopilando la información para su cancelación.

TOTAL, PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR AL 30 DE JUNIO 2017 **US\$ 64.612,62**

2.3.02. PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR

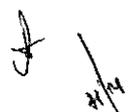
Es un valor de US\$ 124.51 que contiene valores de aportes planillas pendientes por pagar al IESS por aportes de los trabajadores del fondo.

2.3.05. CUENTA POR PAGAR TASA BIESS

El valor de US\$ 1.635,78 Son valores por cancelar por contribución al Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social que han sido provisionados según resolución N° SB-2017-082 emitida por la Superintendencia de Bancos donde indica la forma de cálculo

2.3.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El valor de US\$ 8.008,80 corresponde a valores de años anteriores cuyos cheques se han girado y por falta de cobro se han anulado.



Adicionalmente se encuentra reportado en esta cuenta los siguientes rubros:

| | |
|---|----------|
| VALORES PENDIENTES DE PAGO A PARTICIPES | 1.152,96 |
| DEVOLUCION PRESTAMOS SOCIOS | 198,38 |
| RENTABILIDAD EX SOCIOS DIFERENCIA | 110,75 |
| CXP PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS | 1.319,39 |

| | |
|----------------------------------|----------------------|
| SALDO AL 30 DE JUNIO 2017 | US\$ 2.781,48 |
|----------------------------------|----------------------|

| | |
|---|-----------------------|
| TOTAL, OTRAS CUENTAS POR PAGAR AL 30 DE JUNIO 2017 | US\$ 10.790,28 |
|---|-----------------------|

| | |
|---|-----------------------|
| TOTAL, CUENTAS POR PAGAR AL 30 DE JUNIO 2017 | US\$ 77.163,19 |
|---|-----------------------|

2.5.02. OBLIGACIONES PATRONALES

Esta cuenta contiene el valor de provisión de beneficios sociales del personal que se encuentra laborando en el Fondo como se detalla:

| | | |
|----------------|------|--------|
| DECIMO TERCERO | US\$ | 233,31 |
| DECIMO CUARTO | US\$ | 139,14 |
| VACACIONES | US\$ | 166,70 |

| | |
|----------------------------------|---------------|
| SALDO AL 30 DE JUNIO 2017 | 539,15 |
|----------------------------------|---------------|

2.5.05. RETENCIONES EN LA FUENTE

Valores reportados por concepto de retenciones emitidas por el Fondo por concepto de adquisiciones, servicios y demás, por un valor de USD\$ 106.70 por Retenciones en Renta.

| | |
|--|--------------------|
| TOTAL, OBLIGACIONES AL 30 DE JUNIO 2017 | US\$ 790.81 |
|--|--------------------|

2.9. OTRAS PASIVOS

Valores reportados por concepto de movimiento de caja chica, por control se ha procedido a incluir la cuenta REPOSICION DE CAJA CHICA con el fin de dar el tratamiento correcto a la cuenta de activo de CAJA CHICA por el valor utilizado de USD 22.89.

| | |
|---|-------------------|
| TOTAL, OTROS AL 30 DE JUNIO 2017 | US\$ 22.89 |
|---|-------------------|

3.4 RESULTADO DEL EJERCICIO

Presenta el resultado producto de los intereses generados por los préstamos otorgados y por rendimiento de intereses en inversiones no privativas.

SALDO AL 30 DE JUNIO 2017

19.443.01

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

4.- GASTOS

El rubro Gastos comprende los gastos en que se incurren, relacionados con las operaciones como:

- Gastos de Personal son pagos de sueldos y beneficios de ley, de los funcionarios del Fondo de Cesantía.

| | | |
|---------------------|------|----------|
| GASTOS DEL PERSONAL | US\$ | 3.458,70 |
| DECIMOS SUELDOS | US\$ | 278,12 |
| APORTE PATRONAL | US\$ | 420,24 |
| VACACIONES | US\$ | 100,02 |

SALDO AL 30 DE JUNIO 2017

4.257,08

- Gastos por bienes y servicios de consumo por las actividades operativas que realiza el Fondo mensualmente este grupo comprende valores de USD 247,80 por servicios básicos y gastos asamblea participes, se incluye el rubro de honorarios o servicios profesionales por un monto de USD\$ 1.430.01 por las tareas que realizamos con el responsable del sistema contable para correcciones y actualizaciones.
- Bienes de uso y consumo corriente; donde se encuentra el valor de USD 277.70 por suministros de oficina del fondo para las actividades diarias.
- Gastos Financieros y operativos que incluyen rubros relacionados con gastos bancarios por transacciones realizadas este grupo de gastos tiene un valor de USD\$ 96.52
- Gastos provisionados por pago de contribución al Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del año 2017 por un valor de USD\$ 1.635.78

- Gastos no operativos, corresponde a Impuestos IVA por USD. 506.84, en esta cuenta se encuentra adicionalmente el valor cancelado a la Superintendencia de Bancos por contribución del primer semestre del año 2017 por un valor de USD 515.09.
 - Otros Gastos y Prestamos donde se reporta el valor de USD 167.42 el cual corresponde a anticipos mínimos cancelados al SRI en la declaración Anual de Impuestos a la Renta que el Fondo no debió haber reportado por el año 2015.
-
- Se reporta en el grupo 47 también valores por concepto de depreciación por los Activos Fijos adquiridos en este año por un valor de USD 155.30 y provisión trimestral según análisis de cartera De conformidad con lo dispuesto en la Resolución No. SBS-2014-740, que en su artículo 2.- Señala "La calificación es permanente y se efectuará por cada operación de crédito ya sea quirografario, prendario o hipotecario, observando para ello las normas señaladas en este presente capítulo; y demás, otros factores que las respectivas instituciones contemplen dentro de sus manuales operativos por USD 2.387.09.

TOTAL, GASTOS AL 30 DE JUNIO 2017 **US\$** **11.678,64**

5.- INGRESOS

Los Ingresos representan el rendimiento alcanzado por inversiones privativas y no privativas las mismas que al cierre del balance se encuentran distribuidas así:

| | | |
|--|------|------------------|
| POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS | | |
| Inversiones renta fija sector financiero privado Pichincha | US\$ | 3.005,14 |
| POR INVERSIONES PRIVATIVAS | | |
| Quirografarios Pichincha | US\$ | 25.396,02 |
| OTROS RENDIMIENTOS | | |
| Devolución SRI - Contribución Solidaria | US\$ | 2.720,49 |
| | | ----- |
| SALDO AL 30 DE JUNIO 2017 | | 31.121,65 |

Atentamente.


Alicia Monserrat Montesdeoca
CONTADOR DEL FONCEMIGOP

