

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

22

09



Quito, 06 de abril de 2017
Oficio No. FCPC-MAE-2017-041

Doctora
Myriam Muñoz
Coordinadora de los Fondos Previsionales Cerrados
BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
Presente.-

Asunto: "Estados Financieros al 31 de marzo 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 31 de marzo de 2017.

La información indicada se envía en físico.

Atentamente,

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

PA
D. Muñoz
Blanca
07/04/2017
10:42

Banco Del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Fecha : 4/7/2017 9:36:48 AM
Entidad Remitente: FCPC MINISTERIO DEL AMBIENTE
Remitente : MARIA MUÑOZ
Al contestar cite este No.: T-16055-17

Calle Madrid 1159 y Andalucía
Ministerio del Ambiente
Teléfono- 39876000 extensión 1127



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



Quito, 6 de abril de 2017
Oficio No. FCPC-MAE-2017-040

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

Asunto: "Estados Financieros al 31 de marzo 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 31 de marzo 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-2017-19731-E
Fecha : 2017-04-06 16:05:13 GMT -05
Recibido por : Sandra Tatiana Bastidas Chiluisa

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31-03-2017

Codigo	Nombre	Saldo
1	ACTIVO	7,069,009.36
11	FONDOS DISPONIBLES	409,760.37
1101	CAJA	100.00
110110	CAJA CHICA	100.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	409,660.37
110205	Bancos e instituciones financieras local	409,660.37
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	3,300,000.00
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO	3,300,000.00
120130	Reportos financieros	3,300,000.00
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	3,354,729.98
1301	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	383,239.67
1302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS RENOVABLES	2,971,490.31
1303	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS REESTRUCTURADOS	0.00
14	CUENTAS POR COBRAR	3,121.25
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES	756.25
140105	Inversiones renta fija sector financiero	756.25
140310	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	2,365.00
140310	Anticipos de Sueldos	2,265.00
140320	Fondo a liquidar	100.00
1405	PLANILLAS EMITIDAS	0.00
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	0.00
16	PROPIEDAD Y EQUIPO	997.76
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)	-3,994.57
169910	(Muebles y Enseres)	-450.28
169915	(Equipo de oficina)	-278.44
169920	(Equipos de computación)	-3,265.85
19	OTROS ACTIVOS	400.00
1902	GASTOS DIFERIDOS	400.00
190205	Licencias y programas de computacion	400.00

2	PASIVO	-7,016,013.91
21	CUENTA INDIVIDUAL	-6,924,187.36
2101	CESANTIA	-6,924,187.36
210105	Aportes personales	-6,019,063.86
210110	Aportes patronales	-575,642.16
210120	Aportes retiro voluntario cesantia	-329,481.34
23	CUENTAS POR PAGAR	-79,005.95
2301	PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR	-10,805.02
230105	Cesantia	-10,805.02
2302	PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR	-44,814.20
230205	Aportes	-44,188.39
230210	Préstamos	-625.81
2304	IMPUESTOS Y TASAS	-138.60
230410	Retenciones IVA	-138.60
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-23,248.13
239090	Otras cuentas por pagar	-23,248.13
25	OBLIGACIONES PATRONALES	-1,421.84
2502	BENEFICIOS SOCIALES	-512.93
250203	Decimo Tercer Sueldo	-266.68
250204	Decimo Cuarto sueldo	-246.25

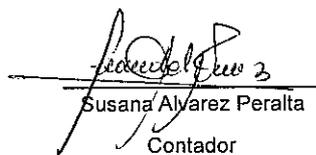
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

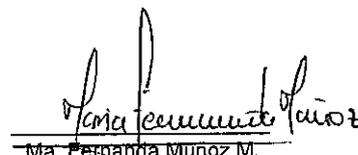
AL 31-03-2017

Codigo	Nombre	Saldo
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS	-442.69
250301	Patronal less	-249.03
250302	Personal IESS	-193.66
2504	FONDOS DE RESERVA	-66.64
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE	-174.11
2590	OTRAS RETENCIONES Y DESCUENTOS	-225.47
259001	Préstamo Quirografarios	-225.47
29	OTROS PASIVOS	-11,398.76
2904	JUBILACION PATRONAL DE EMPLEADOS	-6,917.98
290401	Jubilación Patronal de empleados	-6,917.98
2905	DESAHUCIO	-4,480.78
290501	Desahucio	-4,480.78

3	PATRIMONIO	-10,786.91
31	RESERVAS	-10,786.91
3101	RESERVAS ESPECIALES	-10,786.91
3401	RESULTADOS	0.00
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS	0.00

7	CUENTAS DE ORDEN	0.00
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIA:	4,077,500.00
7101	ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS	4,077,500.00
710105	Pagarés	4,077,500.00
72	DEUDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL F	4,077,500.00
7201	VALORES EN CUSTODIA DE TERCEROS	4,077,500.00
720100	Pagarés	4,077,500.00
73	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEI	-4,077,500.00
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCE	-4,077,500.00
730100	Documentos en garantía	-4,077,500.00
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROF	-4,077,500.00
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCE	-4,077,500.00
740105	Documentos en garantía	-4,077,500.00

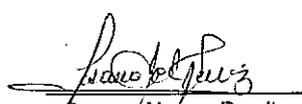

 Susana Alvarez Peralta
 Contador

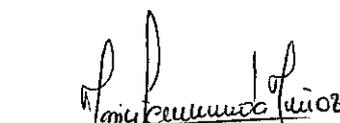

 Ma. Fernanda Muñoz M.
 Gerente General del Fondo

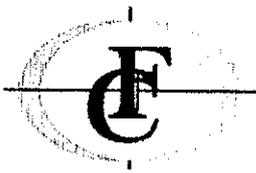
ESTADO DE RESULTADOS

AL 31-03-2017

Codigo	Nombre	Saldo
5	INGRESOS	-56,715.62
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	-56,288.12
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS	-8,919.59
510105	Inversiones renta fija sector financiero	-8,919.59
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS	-46,829.02
510205	Quirografarios	-46,829.02
5190	OTROS INTERES Y RENDIMIENTOS	-539.51
519001	Interes de Mora	-359.62
519002	Ingresos Administrativos	-179.89
53	OTROS INGRESOS	-427.50
5390	INGRESOS VARIOS	-427.50
539005	Reversión de provisiones	-427.50
<hr/>		
4	GASTOS	14,507.08
43	GASTOS DE PERSONAL	7,761.64
4301	GASTOS DEL PERSONAL	7,761.64
430105	Remuneraciones o salarios	6,004.45
430115	Decimos Sueldos	487.50
430120	Aporte patronal	729.57
430125	Fondo de reserva	199.92
430190	Otros	340.20
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CC	3,274.08
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES	205.20
440120	Impresión, reproducción y publicaciones	205.20
4403	INSTALACIONES, MANTENIMIENTO Y REPA	41.04
440310	Instalaciones y mantenimiento de edificios y o	41.04
4405	HONORARIOS PROFESIONALES	1,510.50
440515	Servicios profesionales	1,510.50
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	388.74
440605	Material de oficina	388.74
4407	GASTOS DE INFORMATICA	1,128.60
440705	Desarrollo de sistemas informáticos	1,128.60
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS	162.81
450210	COSTOS FINANCIEROS	162.81
450210	Gastos bancarios	162.81
46	GASTOS NO OPERATIVOS	2,754.32
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	2,754.32
460110	Contribucion a la Superintendencia de Ba	2,754.32
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y P	86.86
4701	GASTOS POR DEPRECIACION	86.86
470120	Depreciacion equipo de oficina	1.45
470125	Depreciación equipos de computación	85.41
48	OTROS GASTOS Y PERDIDAS	467.37
4890	OTROS	467.37
489091	Gastos asambleas	467.37


 Susana Álvarez Peralta
 Contador


 Ma. Fernanda Muñoz M.
 Gerente General del Fondo



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 31 de Marzo 2017
Expresados en dólares americanos

CONCEPTO	RESULTADO ENERO 2017	RESULTADO ACUMULADO 31 de ENERO 2017	RESULTADO FEBRERO 2017	RESULTADO ACUMULADO 28 de FEBRERO 2017	RESULTADO 31 de MARZO 2017	RESULTADO ACUMULADO 31 de MARZO 2017
Reservas	10,786.91	10,786.91	10,786.91	10,786.91	10,786.91	10,786.91
Utilidad del ejercicio	16,832.78	16,832.78	14,145.64	30,978.42	11,230.12	42,208.54

Eco. María Fernanda Muñoz
Gerente General

Susana Álvarez
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 MARZO DE 2017

(Expresados en dólares de EUA)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	
Efectivo recibido de los afiliados	17,894
Efectivo pagado a afiliados, proveedores y otros	47,849
Intereses pagados	0
Efectivo pagado a empleados	-2,521
<i>Efectivo provisto por operaciones</i>	<u>63,222</u>
Impuesto a la renta pagado	0
Otros ingresos operativos	-1,673
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>61,549</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Incremento en inversiones	0
Pago por compra de terrenos, muebles y equipos	-174
Aumento o Disminución en cartera de créditos	-74,457
Incremento en inversiones a largo plazo	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-74,632</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
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
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>0</u>
(DISMINUCIÓN) NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-13,083
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	422,843
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>409,760</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Eco. María Fernanda 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 MARZO DE 2017
(Expresados en dólares de EUA)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultado del ejercicio	11,230	11,230
Ajustes por Ingresos y gastos que no requieren efectivo:		30
Provisión clientes por incobrabilidad	0	
Utilidad en venta de activos	0	
Amortización seguros prepagados	0	
Depreciación de activos fijos	30	
Baja de activos	0	
Beneficios empleados	0	
Participación laboral del periodo	0	
Impuesto a la renta del periodo (a)	0	
Resultados relacionados con actividades de inversión y financiamiento		0
Utilidad en venta de activos fijos	0	
Gasto por intereses bancarios	0	
Cambios netos en capital de trabajo		50,289
Aumento en documentos y cuentas por cobrar	0	
Aumento en documentos y cuentas por cobrar empleados	0	
Aumento otras cuentas por cobrar	-1,773	
Aumento cuentas por pagar	8,726	
Disminución de aportes	43,122	
Disminución en obligaciones con los trabajadores	214	
Aumento intereses	0	
Aumento Patrimonio	0	
Disminución en obligaciones por impuesto a la renta	0	
Efectivo neto utilizado en actividades de operación		61,549
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Incremento en inversiones		0
Incremento en inversiones a largo plazo		0
Pago por compra de terrenos, muebles y equipos		-174
Aumento o Disminución en cartera de créditos		-74,457
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		-74,632
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
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
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		0
(DISMINUCIÓN) NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		-13,083
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		422,843
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		409,760
(a) Impuesto a la renta pagado		

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Eco. María Fernanda Muñoz M.
Representante Legal

Susana Alvarez P.
Contador General

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
FOPC DEL MINISTERIO DEL AMBIENTE

Archivo: D:\03\Secular\4_2003\meprepro\fofon\fo.01-2005-0511 por la Ley de Reforma de la Ley de Seguro de Estado

HOJA DE TRABAJO DE FLUJO DE EFECTIVO 2017

REF	CUENTA CONTABLE	FEBRERO	MARZO	VARIACION	DEBE	HABER	VARIACION AJUSTADA	Tipo	Chientes	CI	Participes FV	Empleados Em	Reserva de Reserva	Otros OT	INVERSION	FINANCIAM. FC	EFFECTIVO	OBSERVACIONES
1	ACTIVO																	
2	Efectivo y equivalentes	472.843,21	408.760,37	(13.083)			(13.083)											
3	Inversiones	3.300.000,00	3.300.000,00															
4	Ingresos por pago	0,00	0,00															
5	Corrección	3.280.272,89	3.354.270,96	74.000	0,00	0,00	74.000								74.000,00			
6	Provisiones	0,00	0,00															
7	Deposito en garantía	0,00	0,00															
8	Empleados	0,00	0,00															
9	Anticipo y garantías	1.341,82	3.171,23	1.773	0,00		1.773	OT										
10	Otros cuentas por cobrar																	
11	Ingresos por impuesto IVA																	
12	Ingresos por impuesto IR																	
13	Pagos a proveedores																	
14	Anticipo proveedores																	
15	Gastos por impuesto																	
16	Inventarios																	
17	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
18	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
19	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
20	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
21	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
22	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
23	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
24	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
25	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
26	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
27	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
28	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
29	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
30	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
31	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
32	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
33	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
34	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
35	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
36	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
37	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
38	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
39	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
40	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
41	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
42	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
43	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
44	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
45	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
46	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
47	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
48	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
49	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
50	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
51	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
52	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
53	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
54	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
55	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
56	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
57	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
58	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
59	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
60	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
61	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
62	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
63	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
64	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
65	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
66	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
67	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
68	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
69	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
70	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
71	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
72	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
73	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
74	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
75	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
76	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
77	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
78	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
79	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
80	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
81	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
82	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
83	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
84	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
85	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
86	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
87	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
88	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
89	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174			174											
90	Provisiones	5.217,81	5.382,33	174														



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 31 de marzo 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 31 de marzo 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 31 de marzo 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 31 de marzo 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	308,386.75
Banco del Pacífico	101,273.62
Total general	409,660.37

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 Pacifico (repos)	3,300,000.00
Total general	3,300,000.00

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:

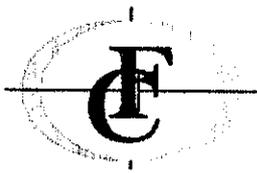
Descripción	Valor
Préstamos quirografarios por vencer	383,239.67
Préstamos quirografarios renovados	2,971,490.31
Total general	3,354,729.98

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	756.25
Anticipos de sueldos	2,265.00
Fondo a liquidar	100.00
Total general	3,121.25

Handwritten signature or initials.



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 31 de marzo 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 31 de marzo 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 31 de marzo de 2017	174.42	1035.12	1209.54	211.77	997.76
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
APORTES PERSONALES	6,019,063.86
Aportes personales acumulados	4,919,767.70
Rendimientos por Aportes Personales	1,099,296.16
APORTES PATRONALES	575,642.16
Aportes personales acumulados	355,655.44
Rendimientos por Aportes Personales	219,986.72
RETIRO VOLUNTARIO *	329,481.34



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

PERSONAL	268,562.52
Aportes retiro voluntario cesantía	206,965.57
Rendimientos aportes retiro voluntario	61,596.95
PATRONAL	60,918.82
Aportes retiro voluntario cesantía	37,991.99
Rendimientos aportes retiro voluntario	22,926.83
Total general	6,924,187.36

* El saldo de esta cuenta, corresponde a ex-participes 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
PRESTACIONES LIQUIDADAS POR PAGAR	10,805.02
Aportes personales	9,359.05
Aportes Patronales	1,445.97
PLANILLAS EMITIDAS POR PAGAR	44,814.20
Aportes **	44,188.39
Seguro desgravamen	625.81
Retenciones IVA	138.60
OTRAS CUENTAS POR PAGAR **	23,248.13
Total general	79,005.95

** 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 y préstamos años anteriores, y 8,815.03, febrero 2017, cuyos valores serán identificados y acreditados en la cuentas individuales y abonados a los créditos, una vez que se reciba el reporte correspondiente por parte del Ministerio del Ambiente y el Parque Nacional Galápagos.

** Se incrementó el valor de Otras cuentas por pagar por valores de los rendimientos año 2016, que se repartieron y pertenecen a los participes que salieron de la institución.

Nota 9. Obligaciones patronales 25

El FCPC-MAE, ha efectuado la provisión de los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores. Rigiéndose 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
BENEFICIOS SOCIALES	512.93
Décimo tercer sueldo	266.68
Décimo cuarto sueldo	246.25
APORTES Y RETENCIONES IESS	442.69
Patronal IESS	249.03
Personal IESS	193.66
FONDOS DE RESERVA	66.64
RETENCIONES FUENTE	174.11
Préstamos Quirografarios	225.47
Total general	1,421.84

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
Total general	11,398.76

Nota 11. Patrimonio 3

La composición de este rubro es la siguiente:

Descripción	Valor
Reservas especiales *	10,786.91

* Valor generado en periodos fiscales anteriores, para posibles contingencias.

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:

Descripción	Valor
Cuentas de orden deudoras propias del fondo	4,077,500.00
Deudoras por el contra propias del fondo	4,077,500.00
Acreedoras por el contrario propias del fondo	4,077,500.00
Cuentas de orden acreedoras propias del fondo	4,077,500.00
Total general	0

HM



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 13. Cuentas de Gastos 4

SE procede a realizar la reclasificación de la cuenta 450205 que constaba con el nombre de Gastos Bancarios y según el CUC es Intereses en préstamos, a la cuenta 450210 Gastos bancarios por el valor de 162.81

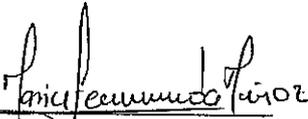
3. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES LEGALES

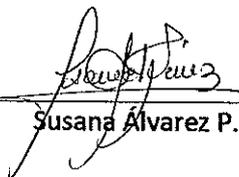
3.1. Fiscales

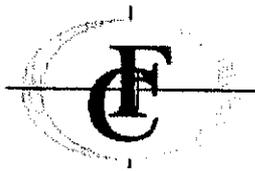
El FCPC-MAE, ha cumplido con la obligación tributaria como agente de retención del Impuesto al Valor Agregado IVA y Retenciones en la Fuente.

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

Ecuación contable al 31 de marzo 2017
Expresados en dólares americanos

SITUACION FINANCIERA	
ACTIVO	7,069,009.36
PASIVO	7,016,013.91
PATRIMONIO	52,995.45

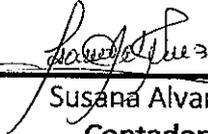
ESTADO DE RESULTADOS	
INGRESO	56,715.62
GASTO	14,507.08
EXCEDENTE	42,208.54

FORMULA DE ENERO A NOVIEMBRE			
ACTIVO	7,069,009.36	PASIVO	7,016,013.91
GASTO	14,507.08	PATRIMONIO	10,786.91
		INGRESO	56,715.62

TOTAL (1 + 4)	7,083,516.44
----------------------	---------------------

TOTAL (2 + 3 + 5)	7,083,516.44
--------------------------	---------------------


Eco. María Fernanda Muñoz
Gerente General


Susana Álvarez
Contador