

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

ESTADOS FINANCIEROS

31 de mayo de 2017

ÍNDICE

Estados de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujo de Fondos

Notas a los Estados Financieros

Número de Participes al mes de mayo de 2017: 104

Número de Participes que salieron en el mes de mayo de 2017: 0

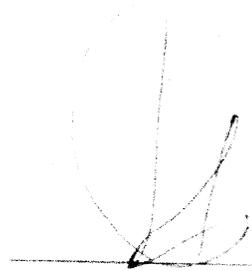
Abreviaturas usadas:

US\$ Dólares estadounidenses



Mariarosa Tejada Peña
Gerente

FCPC de los Servidores de la Función Legislativa



Dr. Luis Paredes
Contador

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
al 31 de mayo de 2017

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	SALDOS			
			SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
1	ACTIVO					1,120,107.41
11	FONDOS DISPONIBLES				54,399.99	
1101	CAJA			100.00		
110110	Caja Chica	3	100.00			
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			54,299.99		
110205	Bancos e Instituciones Financieras Locales	3	54,299.99			
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS				455,000.00	
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO			455,000.00		
120105	Certificados de depósito	4	455,000.00			
13	INVERSIONES PRIVATIVAS				607,414.57	
1301	Préstamos quirografarios por vencer	5		613,411.72		
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)			(5,997.15)		
139905	(Quirografarios)	6	(5,997.15)			
14	CUENTAS POR COBRAR				3,292.85	
1403	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL			200.00		
140310	Anticipos de sueldos		200.00			
1404	INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS			151.67		
140405	Inversiones renta fija sector financiero privado		151.67			
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS			2,941.18		
149015	Pago por cuenta de partícipes a cobrar		2,941.18			
16	PROPIEDAD Y EQUIPO				0.00	
1602	BIENES MUEBLES			933.54		
160210	Equipo de oficina		308.54			
160215	Equipo de computación		625.00			
1699	(DEPRECIACION ACUMULADA)			(933.54)		
169915	(Equipo de oficina)		(308.54)			
169920	(Equipo de computación)		(625.00)			
7	CUENTAS DE ORDEN					
71	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS DEL FONDO				709,200.00	
7101	ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS			709,200.00		
710105	Pagarés	11	709,200.00			
72	DEUDORAS POR EL CONTRARIO PROPIAS DEL FONDO				(709,200.00)	
7201	ACTIVOS EN CUSTODIA DE TERCEROS			(709,200.00)		
4	GASTOS					10,749.93
	(TOTAL ACTIVOS + GASTOS)					1,130,857.34
2	PASIVOS					1,108,138.85
21	CUENTA INDIVIDUAL				1,099,797.86	
2101	CESANTIA			1,099,797.86		
210105	Aportes personales	7	1,099,797.86			
23	CUENTA POR PAGAR				7,603.81	
2305	Tasa Administración BIESS			591.31		
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			7,012.50		
239010	Proveedores	8	116.12			
239090	Otras	9	6,896.38			
25	OBLIGACIONES PATRONALES				737.18	
2502	BENEFICIOS SOCIALES			583.73		
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS			132.71		
2505	RETENCIONES EN LA FUENTE			20.74		
3	PATRIMONIO					0.00
34	RESULTADOS				0.00	
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO			0.00		
5	INGRESOS					22,718.49
	(TOTAL PASIVO + PATRIMONIO + INGRESOS)					1,130,857.34


 Mariela Tejada Paredes
 Gerente
 FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
 DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA


 PARED PARED
 Contador
 Soluciones Empresariales
 Luis Paredes

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

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

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
al 31 de mayo de 2017**

CÓDIGO	DESCRIPCION	NOTAS	SALDOS			
			SUBCUENTAS	CUENTAS	TIPO DE CUENTA	ELEMENTO EE.FF
4	GASTOS					10.749,93
43	GASTOS DE PERSONAL					
4301	GASTOS DEL PERSONAL				3.728,18	
430101	Remuneraciones o salarios			3.728,18		
430102	Décimos sueldos	2.750,00				
430103	Aporte Patronal	385,40				
430105	Fondo de Reserva	363,68				
430106		229,10				
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO				5.624,15	
4401	SERVICIOS PUBLICOS Y GENERALES					
440101	Movilizaciones			62,00		
4405	HONORARIOS PROFESIONALES					
440501	Servicios profesionales			5.240,30		
440502		5.240,30				
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE				321,85	
440601	Material de oficina					
440602	Material de imprenta y publicidad	251,66				
440603		70,20				
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS					
4502	Costos financieros				39,51	
450201	Gastos bancarios				39,51	
450202		39,51				
46	GASTOS NO OPERATIVOS					
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES				1.161,99	
460101	Impuestos y tasas				1.161,99	
460102		736,19				
460103	Contribución a la Superintendencia de Bancos	425,80				
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES					
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS				196,10	
470401	Por préstamos quirografarios				196,10	
470402		196,10				
5	INGRESOS					
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS					22.718,49
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS					
510101	Inversiones renta fija sector financiero privado				1.712,83	
510102		1.712,83				
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS					
510201	Quirografarios				21.005,66	
510202		21.005,66				


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




 Dr. Luis Paredes
 Contador

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

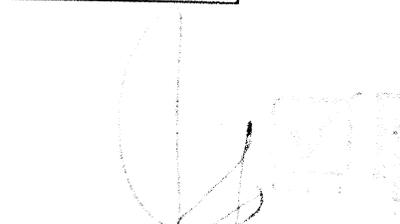
**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA**

**ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
al 31 de mayo de 2017**

Flujo proveniente de operaciones	
Ingreso Neto	11.968,56
	11.968,56
Efectivo provisto por operaciones	-
Ctas x cobrar aportes y préstamos	(27.446,79)
Descuentos enviados a la asamblea	-
Otros préstamos	600,00
Provisiones para inversiones privativas (Quirografarios)	196,10
Inversiones renta fija sector Financiero Privado	(151,67)
Abad Francis APT x cobrar	(176,56)
Guerrero Edison APT x cobrar	(743,38)
Noboa Amparito APT x cobrar	(1.743,88)
Torres German APT x cobrar	(277,36)
Aportes de participes del Fondo	32.106,82
Rendimientos año 2016	34.687,00
Proveedores Locales	(1.169,26)
Décimo Tercer Sueldo	229,15
Décimo Cuarto Sueldo	156,25
Obligaciones Patronales	(97,12)
Obligaciones Tributarias	(13,48)
Total	36.155,82
Efectivo provisto por operaciones	48.124,38
Actividades de Inversion usadas para	
Cuenta Transitoria Aportes	(29.277,59)
Cuenta Transitoria Prestamos	(346.650,00)
Transitoria Préstamos Reliquidar	(257.321,46)
Fondos provistos de inversiones	(633.249,05)
Incremento (Disminución) en efectivo	(585.124,67)
Resúmen	
Saldo efectivo e inversiones Mayo 2017	509.399,99
Saldo efectivo e inversiones a Dic-2016	(496.408,28)
Incremento neto (Disminución) de efectivo	12.991,71


 Marilarosa Tejada Peña
 Gerente

FCPC de los Servidores de la Función Legislativa


 Dr. Luis Paredes
 Contador

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCION LEGISLATIVA

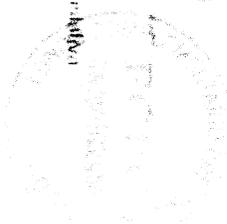
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

al 31 de mayo de 2017

PARTICIPES	ANOS ANT.	RENDIMIENTO		RENDIMIENTO		RENDIMIENTO		RENDIMIENTO		RENDIMIENTO		TOTAL
		ACUMUL.	2012	2013	2014	2015	2016	2017				
Movimiento periodo de 2014	AS 7 287 49											864 967 48
Reclasificación Resolución S. Bancos			101.94									101.94
Nuevo Código contable												
Transferencia a Cuentas Aportes por Pagar	(596,342.95)											(596,342.95)
Transferencia a rendimientos acumulados	(197,095.90)		197,095.90									
Utilidades del año 2012	(34,348.74)				34,348.74							
Retiros del fondo (1)			(37,417.02)		(5,936.17)							(43,353.19)
Ajustes por reversión en retiros del fondo (2)			4,630.54		1,347.48							5,978.02
Entrega de rendimientos no pagados del año 2013 (3)						1,345.90						1,345.90
SALDO FINAL DIC 31 2014					(416,381)							(416,381)
Retiro de partícipe por renuncia laboral (4)			(1,111.97)									(1,111.97)
Reclasificación del patrimonio a la cuenta 210105 (5)					(211,603)							(211,603)
SALDO FINAL DIC 31 2015					(163,137.45)							(163,137.45)
Retiros del fondo 2 partícipe (7)												
Reclasificación del rendimiento año 2015 (6)												
SALDO FINAL DIC 31 2016												
Reclasificación del rendimiento año 2016 (8)												
Excedentes del ejercicio mayo 2017												
SALDO AL 30 DE MAYO 2017												

- (1) Partícipes que han liquidado sus cuentas en los meses de agosto y septiembre 2014
- (2) Reversión por liquidaciones y compensaciones registradas en agosto y septiembre no cubiertas al mes de octubre 2014
- (3) Entrega de saldos a partícipes salientes por rendimientos del año 2013 no pagados
- (4) Retiro de aportes y rendimientos de partícipe por renuncia al fondo al momento de liquidar
- (5) Reclassificación del patrimonio a la cuenta 210105 rendimientos años anteriores años 2012, año 2014 y año 2014
- (6) Reclassificación del rendimiento del año 2015
- (7) Retiro de rendimientos de fondo que pertenecen a la liquidación y cesantía (desembolso) de parte de partícipes salientes
- (8) Retiro de rendimientos de fondo que pertenecen a la liquidación y cesantía (desembolso) de parte de partícipes salientes

Margarita Tejeda Peña
Gerente



Dr. Luis Paredes
Contador



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de mayo de 2017**

NOTA 1 – OPERACIONES

El Fondo de Cesantía del personal legislativo, se creó a través de la Ley No 78 publicada en Registro Oficial Suplemento 290 de 3 de abril de 1998, la cual modificó la Ley de Carrera Administrativa.

En su Estatuto, en numeral primero, se establece que el Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa, es una persona jurídica de derecho privado, plenamente capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones, con personería jurídica, con domicilio en el Distrito Metropolitano de Quito, que administra los recursos de sus partícipes, sin fines de lucro y se regirá por las disposiciones de la Constitución de la República, leyes pertinentes, disposiciones emitidas por la Superintendencia de Bancos, su Estatuto y sus reglamentos.

El Fondo tiene una duración indefinida su disolución se operará en virtud de las disposiciones establecidas por la Superintendencia de Bancos y el Estatuto.

La finalidad del Fondo es la protección social complementaria a la prevista en el Seguro Social obligatorio, a favor de los partícipes del Fondo y de sus familiares, en los términos y condiciones que establece el Estatuto, a través de las siguientes prestaciones:

- a) Entregar a los partícipes que quedan cesantes los valores acreditados en sus cuentas individuales, conforme a las normas establecidas en el presente Estatuto y sus reglamentos; y,
- b) Atender a los partícipes en la prestación de servicios.

No podrán crearse ninguna prestación a cargo del Fondo si no se encuentran debidamente financiadas, según estudios actuariales.

Al 15 de octubre de 2015, según oficio N° SBS-INSS-INU-2015-334 de 15 de octubre de 2015 emitido por la Superintendencia de Bancos y Seguros, el Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa, cambia su Administración al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, BIESS, a través de su banco.

Al 01 de junio de 2016 la Superintendencia de Bancos califica como nueva representante legal a Maríarosa Tejada Peña para el Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa.

Al 30 de septiembre de 2016 se deja de cobrar el 1% de gasto administrativo y pasa a conformar el 100% del aporte de los partícipes.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES**

a. Preparación de los estados financieros

Los balances adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera y regulaciones emitidas por la Superintendencia de Bancos y del BIESS.

(Ver página siguiente)

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

b. Inversiones mantenidas hasta su vencimiento

Cuando se producen se registran inicialmente el valor de las inversiones renta fija, mediante certificados de depósito que incluye su costo de emisión y gastos adicionales cuando son necesarios para obtener su valor de origen. Su valoración posterior se mantiene igual hasta su vencimiento o hasta cuando es renovada. Hasta junio de 2016 se mantenían inversiones en Dineros las cuales fueron recuperadas y depositadas en bancos en julio de 2016, desde el mes de octubre hasta la fecha la gerente autoriza realizar nuevas inversiones como certificados de ahorros a corto plazo en el Banco del Pacífico.

c. Inversiones Privativas

Corresponden a los saldos de los préstamos quirografarios otorgados a los participes que generan un interés referencial del Banco Central por 8.17 %. Su vencimiento va hasta seis años y su recuperación es mensual. No hay morosidad de cartera que representen posibles pérdidas por incobrabilidad sin embargo en cumplimiento a la Resolución No. SBS-2014-740 emitida por la Superintendencia de Bancos se provisiona el 0.99% trimestral de la cartera que mantiene el Fondo de Cesantía y que corresponde al 30 de abril de 2017 fecha de presentación de este informe, el valor que se ha provisionado.

d. Aportes de participes

Son las contribuciones que hacen los participes de forma mensual con saldos acumulados desde la creación del Fondo y que corresponden como mínimo al 1% mensual, sobre los sueldos de los aportantes así como también aportes voluntarios adicionales de 104 participes.

e. Patrimonio

Está conformado por el presente resultado del ejercicio del Fondo, es el neto obtenido entre los ingresos por inversiones, intereses y otros vs los costos y gastos operativos y administrativos. Este es registrado y distribuido en base a porcentaje que haya aportado cada partícipe al final de cada período.

NOTA 3 – CAJA Y BANCOS

Al 31 de mayo de 2017 comprende:

	2017
110110 Caja Chica	100,00
110205 Efectivo disponible en banco de Guayaquil	25.088,30
110210 Efectivo disponible en banco de Pacífico	29.211,69
Saldo al 31 de mayo de 2017	<u>54.399,99</u>

NOTA 4 – INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO

Corresponde a una inversión No 261898950 realizada en mayo 23 de 2017 por \$ 455.000.00 a 15 días plazo con un interés de 1.50% con vencimiento el 07 de junio del 2017.

	Certificados de depósito	2017
1206.14	Inversión # 261898950 Banco Pacifico	455.000,00
	Saldo al 31 de mayo de 2017	<u>455.000,00</u>

NOTA 5 – INVERSIONES PRIVATIVAS

Al 31 de mayo comprende:

		2017
1301	Préstamos quirografarios por vencer (a)	613.411,72
	Saldo al 31 de mayo de 2017	<u>613.411,72</u>

- (a) Corresponden a préstamos otorgados a participes del Fondo con plazos que van desde 12 hasta 72 meses con el interés legal vigente según tabla del Banco Central del 8,17%. Al cierre del periodo mayo 31 de 2017 no existe cartera vencida.

NOTA 6 – PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS

Al 31 de mayo comprende

		2017
139905	(Quirografario) (a)	- 5.997,15
	Saldo al 31 de mayo de 2017	<u>- 5.997,15</u>

- (a) Corresponde al cálculo de las inversiones privativas en base al saldo en libros al 31 de mayo de 2017 de la cartera del Fondo de Cesantía, por el 0.99%. Según porcentaje de provisión mínimo asignado a la categoría A-1. Este cálculo se realiza de manera trimestral.

NOTA 7 – PASIVO POR CUENTA INDIVIDUAL CESANTIA

Al 31 de mayo comprende:

1 Detalle del movimiento de aportes de participes

	<u>2017</u>	
210105 Aportes de participes al 31 de diciembre 2013	596 342,95	
210105 Incremento de aportes de enero a diciembre de 2014	75 679,22	
210105 Incremento de aportes de enero a diciembre de 2015	55 486,27	
210105 Incremento de aportes de enero a diciembre de 2016	56 188,00	
210105 Incremento de aportes de enero abril 2017	26 286,97	
210105 Incremento de aportes de mayo 2017	5 819,85	
210105 Ajuste por rebaja aporte participe en marzo no considerado	(59,15)	
210105 Retiro de aportes (1)	(43 467,57)	
210105 Reversión por ajuste retiros de aportes (2)	16 626,33	
210105 Reclasificación de cuota de capital participe (3)	(227,00)	
210105 Liquidación participe por jubilación (4)	(17 964,93)	
210105 Liquidación de participe por salida (5)	(2 027,67)	
210105 Liquidación de participe por fallecimiento (6)	(4 292,86)	
Total pasivo por aportes de participes a mayo 2017	<u>764 390,41</u>	<u>764 390,41</u>

2 Detalle de rendimientos participes

	<u>2017</u>	
210105.05 Rendimientos años anteriores	156 026,97	
210105.10 Rendimientos Año 2012	28 435,37	
210105.15 Rendimientos Año 2013	30 679,06	
210105.20 Rendimientos Año 2014	43 826,71	
210105.25 Rendimientos Año 2015	41 652,32	
210105.30 Rendimientos Año 2016	35 132,67	
(-) liquidación a 2 participes rendimiento 2016 (9)	(448,67)	
Saldo al 31 mayo de 2017	<u>335 407,45</u>	
Subtotal		<u>335 407,45</u>
TOTAL CUENTA INDIVIDUAL CESANTÍA		<u>1.099.797,86</u>

- (1) Por liquidaciones cuentas de participes de los meses de agosto y septiembre de 2014
- (2) Por reversión de liquidaciones en cuentas de participes no otorgadas al 31 de octubre de 2014
- (3) Reclasificación cuota participe por aplicar contra préstamo en diciembre 2014
- (4) Liquidación participe Nelson Payne por jubilación, se compensa el préstamo y se entrega el saldo de aportes
- (5) Liquidación participe Patricio Cabezas por salida voluntaria, se compensa el préstamo y se entrega el saldo
- (6) Liquidación participe Edwin Quijano por fallecimiento, se liquida con posesión efectiva entregando a sus familiares el valor de sus aportes y rendimientos.
- (7) Se cancela a dos participes por salida del Fondo, del saldo distribuido en abril baja el valor inicial
- (8) Se cancela en liquidación a participe Edwin Quijano al 31 de agosto de 2016 baja el valor inicial distribuido en abril 2016
- (9) Se cancela en liquidación a participe Edwin Quijano y Nelson Payne rendimientos del año 2016

NOTA 8 – PROVEEDORES

Al 31 de mayo el detalle de proveedores comprende:

		<u>2017</u>
239010	Proveedores (Seguros de desgravamen pendiente)	116,12
	Saldo al 31 de mayo de 2017	<u>116,12</u>

NOTA 9 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de mayo de 2017 el detalle de otras cuentas por pagar comprende:

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

NOTA 10 – EXCEDENTES DEL EJERCIO 2017

Al 31 de mayo el excedente del ejercicio, está conformado por el neto obtenido entre los ingresos por inversiones, intereses y otros vs los costos y gastos operativos y administrativos. Este es registrado y distribuido al final del año en base al porcentaje que haya aportado cada partícipe al final de cada periodo.

NOTA 11 – CUENTAS DE ORDEN - PAGARÉS

Al 31 de mayo 2017, El Fondo Complementario Previsional Cerrado de los Servidores de la Función Legislativa, mantiene en cuentas de orden pagarés firmados por los partícipes, como garantía de los préstamos otorgados a los mismos. Los valores registrados en dichas cuentas de orden representa el valor del pagaré mas no reflejan los abonos realizados por los partícipes a dichos pagarés.

NOTA 12 – MODO DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

NOTA 13 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 31 de mayo 2017, no se han producido eventos significativos que puedan afectar al Fondo de Cesantía que ameriten mención en el presente informe.

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO
DE LOS SERVIDORES DE LA FUNCIÓN LEGISLATIVA

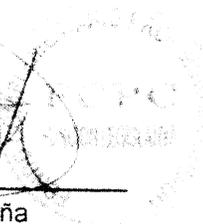
CUADRE BALANCE GENERAL

al 31 de mayo de 2017

GRUPO	DESCRIPCIÓN	TOTAL
1	ACTIVO	1.120.107,41
4	GASTOS	<u>10.749,93</u>
	(TOTAL GRUPO 1 + GRUPO 4)	1.130.857,34
2	PASIVOS	1.108.138,85
3	PATRIMONIO	-
5	INGRESOS	<u>22.718,49</u>
	(TOTAL GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5)	1.130.857,34

TOTAL GRUPO 1 + GRUPO 4 (-) 0 00

TOTAL GRUPO 2 + GRUPO 3 + GRUPO 5



Mariarosa Tejada Peña
Gerente

FCPC de los Servidores de la Función
Legislativa



Dr. Luis Paredes
Contador

